

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Aktsiaselts KA VAIKO

**registrikood:** 10830458

**tänava/talu nimi, Aia 1-3**

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Sinimäe alevik

**vald:** Vaivara vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthumber:** 40101

**telefon:** +372 3925980

**faks:** +372 3925981

**e-posti aadress:** info@vaiko.ee

**veebilehe aadress:** www.vaiko.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                     | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                     | 12 |
| Lisa 5 Varud                                    | 12 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 12 |
| Lisa 7 Muud nõuded                              | 13 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                     | 13 |
| Lisa 9 Kapitalirent                             | 14 |
| Lisa 10 Kasutusrent                             | 14 |
| Lisa 11 Laenukohustused                         | 15 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                     | 16 |
| Lisa 13 Võlad tarnijatele                       | 16 |
| Lisa 14 Võlad töövõtjatele                      | 17 |
| Lisa 15 Muud võlad                              | 17 |
| Lisa 16 Eraldised                               | 17 |
| Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad       | 18 |
| Lisa 18 Sihtfinantseerimine                     | 18 |
| Lisa 19 Aktsiakapital                           | 20 |
| Lisa 20 Müügitulu                               | 20 |
| Lisa 21 Muud äritulud                           | 21 |
| Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused     | 21 |
| Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud               | 22 |
| Lisa 24 Tööjõukulud                             | 22 |
| Lisa 25 Muud ärikulud                           | 22 |
| Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 22 |
| Lisa 27 Intressikulud                           | 23 |
| Lisa 28 Seotud osapooled                        | 23 |
| Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva           | 24 |
| Aruande allkirjad                               | 25 |
| Vandeaudiitori aruanne                          | 26 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

2015. aastal jätkas AS KA Vaiko traditsiooniliselt Vaivara vallas kommunaalteenuste osutamist valla elanikkonnale ja ettevõtetele.

### Tulud, kulud ja kasum

2015. aasta AS KA Vaiko müügitulud moodustasid 668 365.- eurot. Vaivara Vallavalitsuselt on saadud saunateenuse ja vee- ning kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning ekspluatatsiooni toetamiseks dotatsiooni 32 394.- eurot ning täiendav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 43 605.- eurot.

Vaivara Vallavalitsuselt saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 476 774.- eurot.

Põhitegevusalal, so vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, planeeritud müüginahud täideti.

Müügituludest moodustus ühisveevärk 18%, heakord 17%, teedehoolitus 16% , kõrvalteenused 49%. Müügitulude üldine kasv 8%.

AS KA Vaiko kahjumiks kujunes 56 973.- eurot. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 377 693.- eurot.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2015    | 2014      |
|--------------------------------------|---------|-----------|
| Müügitulu (eur)                      | 668 365 | 570 844   |
| Tulu kasv                            | 17%     | -16%      |
| Brutokasumi määr %                   | -9%     | 379%      |
| Puhaskasum (eur)                     | -56 973 | 2 167 677 |
| Kasumi kasv                          | -103%   | 584%      |
| Puhasrentaablus                      | -9%     | 380%      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,45    | 1,08      |
| ROA                                  | -1%     | 31%       |
| ROE                                  | -1%     | 36%       |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 \* 100
2. Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu \* 100
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014\* 100
4. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
6. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100
7. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

### Olulised sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks arvestatavaks tööandjaks, on ettevõtte üks sihte kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega.

### Olulised sündmused

2014. a jaanuaris sõlmiti töövõtuleping Sinimäe hariduskompleksi ehitustöödele summas 2 600 329.- eurot (koos 5% tellijareserviga), mis finantseeriti sihtotstarbeliselt Vaivara valla eelarvest. Sinimäe hariduskompleks sai kasutusloa novembris 2014, kuid 2014. a kõiki ehitustöid ei lõpetatud. 31.07.2015 allkirjastati Sinimäe hariduskompleksi tööde vastuvõtmine koos vaegtöödega. KRTL OÜ esitas veebruaris 2015 hagi kohtusse Vaivara Vallavalitsuse vastu ehitustööde finantseerimise osas. Aprillis 2016 kaasatati samasse kohtuprotsessi ka AS KA Vaiko. Seisuga 01.05.2016 on toimunud antud hagi raames kaks kohtu eelistungit.

Veebruaris 2015 alustas Maksu- ja Tolliamet menetlust Sinimäe hariduskompleksi ehitustööde käibemaksu kontrollimiseks perioodil aprill kuni detsember 2014. Maksu- ja Tolliameti 08.04.2016 kontrollaktiga nr 12.2-3/030525-6 esitati AS-le KA Vaiko käibemaksu nõue Sinimäe hariduskompleksi ehitustööde eest summas 439 457 eurot. AS KA Vaiko juhtkond esitab kontrollakti kohta vaide ning plaanib kontrollakti vaidlustada kohtus.

Vaivara Vallavalitsus finantseeris sihtotstarbeliselt Sinimäe hariduskompleksi lasteaia mänguväljaku rajamist 7 000.- eurot ja spordiinventari soetamist 15 000.- eurot.

**Personal**

AS KA Vaiko töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 149 400.- eurot, mis on 8% vähem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete hüvitised moodustasid majandusaastal 25 961.- eurot, mis on 17% rohkem kui eelmisel aastal.

**Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

AS KA Vaiko põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusaladel müügimahtude säilitamine ning tootmise omahinna vähendamiseks lahenduste leidmine.

Osalemine Vaivara valla munitsipaalobjektide heakorrateenuse ja teede hooldustööde osutamisel.

Sinimäe hariduskompleksi I etapi ehitaja poolt teostamata vaegtööde lõpetamine ja II etapi (spordihoone) ehitustööde korraldamine.

Vaivara külas ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajamise ettevalmistamine, mille esimese sammuna esitati veebruarikuus

Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-le rahastamistaotlus

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Varad                                        |                  |                  |               |
| Käibevara                                    |                  |                  |               |
| Raha                                         | 472 287          | 429 644          | 2             |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 505 030          | 130 213          | 3,4,7,18      |
| Varud                                        | 1 476            | 0                | 5             |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>978 793</b>   | <b>559 857</b>   |               |
| Põhivara                                     |                  |                  |               |
| Materiaalne põhivara                         | 5 640 674        | 5 968 059        | 8             |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 640 674</b> | <b>5 968 059</b> |               |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 619 467</b> | <b>6 527 916</b> |               |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |               |
| Kohustused                                   |                  |                  |               |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |               |
| Laenukohustused                              | 18 932           | 25 929           | 9,10,11       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 113 508          | 272 248          | 6,12,13,14,15 |
| Eraldised                                    | 439 457          | 0                | 16            |
| Sihtfinantseerimine                          | 103 549          | 209 813          | 18            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>675 446</b>   | <b>507 990</b>   |               |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |               |
| Laenukohustused                              | 9 025            | 27 957           | 9,11          |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>9 025</b>     | <b>27 957</b>    |               |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>684 471</b>   | <b>535 947</b>   |               |
| Omakapital                                   |                  |                  |               |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 146 560          | 146 560          | 19            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 14 656           | 14 656           |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 830 753        | 3 663 076        |               |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -56 973          | 2 167 677        |               |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 934 996</b> | <b>5 991 969</b> |               |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 619 467</b> | <b>6 527 916</b> |               |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2015           | 2014             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 668 365        | 570 844          | 20      |
| Muud äritulud                                                      | 673 331        | 2 690 633        | 21      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -322 048       | -505 703         | 22      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -465 787       | -29 358          | 23      |
| Tööjõukulud                                                        | -231 922       | -243 683         | 24      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                  | -377 693       | -313 305         | 8       |
| Muud ärikulud                                                      | -248           | 0                | 25      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                                    | <b>-56 002</b> | <b>2 169 428</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt                            | 51             | 30               | 26      |
| Intressikulud                                                      | -1 022         | -1 781           | 27      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-56 973</b> | <b>2 167 677</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-56 973</b> | <b>2 167 677</b> |         |
| Sealhulgas:                                                        |                |                  |         |
| Tulu varade sihtfinantseerimisest                                  | 43 606         | 2 114 912        |         |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus       | 324 455        | 265 502          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 223 876        | 318 267          |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -56 002         | 2 169 428         |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 377 693         | 313 305           | 8       |
| Muud korrigeerimised                                     | -83 400         | -2 114 912        | 18      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>294 293</b>  | <b>-1 801 607</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -374 817        | -53 194           |         |
| Varude muutus                                            | -1 476          | 4 557             |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 377 054         | 44 565            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>239 052</b>  | <b>363 749</b>    |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -169 509        | -2 206 966        | 8       |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 0               | 2 212 939         | 18      |
| Laekunud intressid                                       | 51              | 30                | 27      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-169 458</b> | <b>6 003</b>      |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                   |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -25 929         | -25 304           | 9,11    |
| Makstud intressid                                        | -1 022          | -1 781            | 27      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-26 951</b>  | <b>-27 085</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>42 643</b>   | <b>342 667</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 429 644         | 86 977            | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>42 643</b>   | <b>342 667</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 472 287         | 429 644           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                           |                               |                              |                             | Kokku     |
|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                           | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2013</b>                         | 146 560                       | 14 656                       | 3 663 076                   | 3 824 292 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 146 560                       | 14 656                       | 3 663 076                   | 3 824 292 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                               |                              | 2 167 677                   | 2 167 677 |
| <b>31.12.2014</b>                         | 146 560                       | 14 656                       | 5 830 753                   | 5 991 969 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2014</b> | 146 560                       | 14 656                       | 5 830 753                   | 5 991 969 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                               |                              | -56 973                     | -56 973   |
| <b>31.12.2015</b>                         | 146 560                       | 14 656                       | 5 773 780                   | 5 934 996 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

KA VAIKO AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning Riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Esitlusviisi muutmine.

Käesolevas aastaaruandes muudeti kasumiarunde kirjete jaotust: kasumiaruande reale „kaubad, toore, materjal ja teenused“ kajastati ostetud energia ja heakorrateenused, võrreldaval perioodil on sellega seoses tõstetud 154 415 eurot reaal „mitmesugused kulud“ reale „kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -selt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

· Maa                    0%

- Ehitised ja rajatised 1-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

#### Immateriaalne põhivara

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

#### Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

#### Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 20/80. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. 2002-2015 pole ettevõtte dividende välja maksnud.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

#### Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurust ja realiseerumise tähtaegsusi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kuludid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse konsolideerimisgruppi kuuluvad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, Vaivara Vallavolikogu ja -valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 15             | 184            |
| Arvelduskontod    | 472 272        | 429 460        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>472 287</b> | <b>429 644</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 105 368        | 105 368        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 107 797        | 107 797        | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -2 429         | -2 429         | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0              | 0              | 6       |
| Muud nõuded                        | 399 662        | 399 662        | 7,18    |
| Viitlaekumised                     | 399 662        | 399 662        | 7,18    |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>505 030</b> | <b>505 030</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 53 608         | 53 608         | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 61 780         | 61 780         |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -8 172         | -8 172         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 76 605         | 76 605         | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>130 213</b> | <b>130 213</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2015     | 31.12.2014    | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>107 797</b> | <b>61 780</b> | 3       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | -2 429         | -8 172        |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>105 368</b> | <b>53 608</b> |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                |               |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses       | -8 172         | -7 774        |         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded  | 590            | 10            |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -828           | -615          |         |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 5 981          | 207           |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-2 429</b>  | <b>-8 172</b> |         |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2015   | 31.12.2014 |
|----------------------|--------------|------------|
| Tooraine ja materjal | 1 476        | 0          |
| Vedelkütuse varud    | 1 476        | 0          |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>1 476</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |               | 31.12.2014    |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 0          | 10 561        | 76 605        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 3 929         |               | 3 672         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 7 256         |               | 6 541         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 206           |               | 203           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 452           |               | 540           |
| Intress                                       |            | 237           |               | 0             |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |            | 1 748         |               | 2 148         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>24 389</b> | <b>76 605</b> | <b>13 104</b> |

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                                          | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Viitlaekumised                           | 399 662        | 399 662        |         |
| Saamata tegevuskulude sihtfinanseerimine | 399 662        | 399 662        | 3,18    |
| <b>Kokku muud nõuded</b>                 | <b>399 662</b> | <b>399 662</b> |         |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          | Kokku      |
|--------------------------|--------|-----------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------|
|                          | Maa    | Ehitised  | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Lõpetamata<br>projektid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |            |
| <b>31.12.2013</b>        |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| Soetusmaksumus           | 53 232 | 3 889 189 | 122 812                 | 406 605                       | 529 417               | 17 825                  | 17 825                                   | 4 489 663  |
| Akumuleeritud kulum      |        | -448 730  | -47 755                 | -111 520                      | -159 275              |                         |                                          | -608 005   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 53 232 | 3 440 459 | 75 057                  | 295 085                       | 370 142               | 17 825                  | 17 825                                   | 3 881 658  |
|                          |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| Ostud ja parendused      | 49     |           |                         | 19 536                        | 19 536                | 2 380 121               | 2 380 121                                | 2 399 706  |
| Amortisatsioonikulu      |        | -231 983  | -21 220                 | -60 102                       | -81 322               |                         |                                          | -313 305   |
|                          |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| <b>31.12.2014</b>        |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| Soetusmaksumus           | 53 281 | 3 889 189 | 122 812                 | 426 141                       | 548 953               | 2 397 946               | 2 397 946                                | 6 889 369  |
| Akumuleeritud kulum      |        | -680 713  | -68 975                 | -171 622                      | -240 597              |                         |                                          | -921 310   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 53 281 | 3 208 476 | 53 837                  | 254 519                       | 308 356               | 2 397 946               | 2 397 946                                | 5 968 059  |
|                          |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| Ostud ja parendused      |        |           |                         |                               |                       | 50 308                  | 50 308                                   | 50 308     |
| Amortisatsioonikulu      |        | -272 262  | -20 577                 | -84 854                       | -105 431              |                         |                                          | -377 693   |
| Ümberklassifitseerimised |        | 1 939 932 |                         | 483 307                       | 483 307               | -2 423 239              | -2 423 239                               | 0          |
|                          |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| <b>31.12.2015</b>        |        |           |                         |                               |                       |                         |                                          |            |
| Soetusmaksumus           | 53 281 | 5 829 121 | 122 812                 | 909 448                       | 1 032 260             | 25 015                  | 25 015                                   | 6 939 677  |
| Akumuleeritud kulum      |        | -952 975  | -89 552                 | -256 476                      | -346 028              |                         |                                          | -1 299 003 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 53 281 | 4 876 146 | 33 260                  | 652 972                       | 686 232               | 25 015                  | 25 015                                   | 5 640 674  |

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 169 509.-, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 50 308.- ,
- 2) liidetud aastal lõpuks tarjatele tasumata põhivara maksumus summas 119 201.-

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg  |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|--------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                      |             |              |
| AS SEB LIISING                       | 25 291     | 17 345                            | 7 946               | 6kuu EURIBOR + 2,15% | EUR         | 15.01.2017.a |
| AS SEB LIISING                       | 2 666      | 1 587                             | 1 079               | 3kuu EURIBOR + 2,15% | EUR         | 15.08.2017.a |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 27 957     | 18 932                            | 9 025               |                      |             |              |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg   |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                      |             |               |
| AS SEB LIISING                       | 3 982      | 3 982                             |                     | 4,897%               | EUR         | 15.12.2015.a. |
| AS SEB LIISING                       | 3 486      | 3 486                             |                     | 6kuu EURIBOR + 2,07% | EUR         | 15.08.2015.a  |
| AS SEB LIISING                       | 42 203     | 16 912                            | 25 291              | 6kuu EURIBOR + 2,15% | EUR         | 15.01.2017.a. |
| AS SEB LIISING                       | 4 215      | 1 549                             | 2 666               | 3kuu EURIBOR + 2,15% | EUR         | 15.08.2017.a  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 53 886     | 25 929                            | 27 957              |                      |             |               |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Masinad ja seadmed                       | 43 089        | 67 495        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>43 089</b> | <b>67 495</b> |

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                                         | 2015       | 2014       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 102 424    | 5 332      |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 86 250     | 15 657     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 431 252    | 431 252    |
| Üle 5 aasta                                                             | 451 409    | 537 659    |

| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed                                       | 466 280          | 9 830          |
| Muud varad                                               | 2 047 801        | 164 430        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>2 514 081</b> | <b>174 260</b> |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                               | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 27 957     | 18 932                           | 9 025               |             |
| Laenukohustused kokku         | 27 957     | 18 932                           | 9 025               |             |
|                               |            |                                  |                     |             |
|                               | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 53 886     | 25 929                           | 27 957              |             |
| Laenukohustused kokku         | 53 886     | 25 929                           | 27 957              |             |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 26 647         | 26 647         | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 19 443         | 19 443         | 14      |
| Maksuvõlad                       | 24 389         | 24 389         | 6       |
| Muud võlad                       | 42 702         | 42 702         | 15      |
| Muud viitvõlad                   | 42 702         | 42 702         | 15      |
| Saadud ettemaksed                | 327            | 327            |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 327            | 327            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>113 508</b> | <b>113 508</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 180 150        | 180 150        | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 20 921         | 20 921         | 14      |
| Maksuvõlad                       | 13 104         | 13 104         | 6       |
| Muud võlad                       | 57 758         | 57 758         | 15      |
| Muud viitvõlad                   | 57 758         | 57 758         | 15      |
| Saadud ettemaksed                | 315            | 315            |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 315            | 315            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>272 248</b> | <b>272 248</b> |         |

## Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

|                                             | 31.12.2015    | 31.12.2014     |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele teenuste ja kaupade eest: |               |                |
| SW Energia OÜ                               | 2 551         | 4 345          |
| Statoil Fuel & Rital Eesti AS               | 632           | 1 011          |
| Tego Remont OÜ                              | 1 485         | 2 304          |
| VKG Elektrivõrgud OÜ                        | 3 860         | 3 827          |
| Advokaadibüroo Heringson GLO OÜ             | 1 176         | 0              |
| Artesti OÜ                                  | 2 775         | 5 007          |
| Neste Eesti AS                              | 219           | 272            |
| Muud                                        | 6 017         | 12 411         |
| Võlad tarnijatele põhivara eest:            |               |                |
| Amhoid AS                                   | 6 840         | 0              |
| Firmalisad OÜ                               | 1 092         | 3 240          |
| KRTL OÜ                                     | 0             | 147 733        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>              | <b>26 647</b> | <b>180 150</b> |

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                                                | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus                                             | 10 207        | 10 764        |
| Puhkusetasude kohustus                                         | 3 103         | 3 453         |
| Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus                           | 3 886         | 4 225         |
| Deklareerimata kinnipeetud tulumaks                            | 1 892         | 2 064         |
| Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse | 222           | 264           |
| Deklareerimata kinnipeetud kogumispension                      | 133           | 151           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>                                | <b>19 443</b> | <b>20 921</b> |

## Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Muud viitvõlad                    | 42 702        | 42 702         |
| Tagatistasu, kaitsjonid           | 42 702        | 42 702         |
| <b>Kokku muud võlad</b>           | <b>42 702</b> | <b>42 702</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Muud viitvõlad                    | 57 758        | 57 758         |
| Tagatistasu, kaitsjonid           | 57 708        | 57 708         |
| Kohtutäiturile ülekantavad summad | 50            | 50             |
| <b>Kokku muud võlad</b>           | <b>57 758</b> | <b>57 758</b>  |

Tagatistasudena on kajastatud garantiiperioodi kindlustuse summad, mis on laekunud ehitusfirmadelt vastavalt sõlmitud töövõtulepingute tingimustele.  
Oktaaria OÜ

- 1) Töövõtulepingu nr 2011-9, sõlmitud 17.11.2011, projekti "Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tn vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla rajamine" garantiperioodi kindlustus summa 13 166.-eurot
- 2) Töövõtulepingu nr 2012-14, sõlmitud 23.07.2012, projekti "Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine" vaegtööde tagatis summa 2 870.-eurot, garantiperioodi kindlustus summa 26 666.-eurot.

## Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

|                        | Moodustamine/<br>korrigimine | 31.12.2015     |
|------------------------|------------------------------|----------------|
| Muud eraldised         | 439 457                      | 439 457        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>439 457</b>               | <b>439 457</b> |
| Lühiajalised           | 439 457                      | 439 457        |

Veebruaris 2015 alustas Maksu- ja Tolliamet menetlust Sinimäe hariduskompleksi ehitustööde käibemaksu kontrollimiseks, menetlus on

lõpetatud. Maksu- ja Tolliameti 08.04.2016 kontrollaktiga nr 12.2-3/030525-6 esitati AS-le KA Vaiko käibemaksu nõue Sinimäe hariduskompleksi ehitustööde eest summas 439 457 eurot. Sesoses sellega on bilansis moodustatud eraldis. Vaivara Vallavalitsus on nõus seda kompenseerida.

AS KA Vaiko juhtkond on otsustanud tasuda tekkinud maksuvõlga, pärast seda esitab juhtkond vaide kontrollakti kohta ning plaanib vaidlustada kontrollakti kohtus.

## Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

|                                               | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>               |                  |                  |         |
| Võimalikud dividendid                         | 4 619 024        | 4 664 602        |         |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt   | 1 154 756        | 1 166 151        |         |
| Sõlmitud hankelepingud:                       |                  |                  |         |
| Sinimäe hariduskompleksi ehitustööd           | 384 106          | 384 106          |         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>         | <b>6 157 886</b> | <b>6 214 859</b> |         |
| <b>Tingimuslikud varad</b>                    |                  |                  |         |
| Toetuse saamise nõue Vaivara Vallavalitsuselt | 0                | 400 962          | 18      |
| Nõue rendile antud varadelt                   | 86 250           | 53 204           |         |
| <b>Kokku tingimuslikud varad</b>              | <b>86 250</b>    | <b>454 166</b>   |         |

## Lisa 18 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                                                                       | 31.12.2013      | Saadud            | Tagastatud    | Tulu             | 31.12.2014      | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                                                              |                 |                   |               |                  |                 |         |
| Keskonnainvesteeringute Keskus SA (Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond), mitterahaline sihtfinantseerimine | 3 321           | -3 321            |               | 0                | 0               |         |
| Vaivara Vallavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine                                                   | 0               | -2 212 939        |               | 2 052 748        | -160 191        |         |
| Vaivara Vallavalitsus, mitterahaline sihtfinantseerimine                                              | 0               | -62 164           |               | 62 164           | 0               |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>                                                 | <b>3 321</b>    | <b>-2 278 424</b> |               | <b>2 114 912</b> | <b>-160 191</b> |         |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                                                                   |                 |                   |               |                  |                 |         |
| Vaivara Vallavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine tegevuskuludes                                    | 0               | -276 610          |               | 226 988          | -49 622         |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>                                                      |                 | <b>-276 610</b>   |               | <b>226 988</b>   | <b>-49 622</b>  |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                                                                      | <b>3 321</b>    | <b>-2 555 034</b> |               | <b>2 341 900</b> | <b>-209 813</b> |         |
|                                                                                                       |                 |                   |               |                  |                 |         |
|                                                                                                       | 31.12.2014      | Saadud            | Tagastatud    | Tulu             | 31.12.2015      | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                                                              |                 |                   |               |                  |                 |         |
| Vaivara Vallavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine                                                   | -160 191        |                   | 39 795        | 43 605           | -76 791         |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>                                                 | <b>-160 191</b> |                   | <b>39 795</b> | <b>43 605</b>    | <b>-76 791</b>  |         |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                                                                   |                 |                   |               |                  |                 |         |
| Vaivara Vallavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine tegevuskuludes                                    | -49 622         | -54 393           | 7 545         | 69 712           | -26 758         |         |
| Vaivara Vallavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine tegevuskuludes                                    | 0               | -39 795           |               | 439 457          | 399 662         | 7       |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>                                                      | <b>-49 622</b>  | <b>-94 188</b>    | <b>7 545</b>  | <b>509 169</b>   | <b>372 904</b>  |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                                                                      | <b>-209 813</b> | <b>-94 188</b>    | <b>47 340</b> | <b>552 774</b>   | <b>296 113</b>  |         |

2015. aruandeaasta selgitused:

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine:

Vaivara Vallavalitsus :

Sinimäe Kesk 1 hariduskompleksi ehitustööd - 43 606.-

Saadud sihtfinantseerimise tegevuskuludes:

Vaivara Vallavalitsus :

Veemajandus dotatsioon - 18 879.-

Saunamajanduse dotatsioon - 13 515.-

Sinimäe Kesk 1 mänguväljak Lasteaed - 7 000.-

Sinimäe Kesk 1 hariduskompleksi inventari soetamine - 15 318.-

Sinimäe Kesk 1 spordisaali inventari soetamine - 15 000.-

Sinimäe Kesk 1 hariduskompleksi sisendkäibemaks - 439 457.-(vaata lisa 16)

Kokku: 509 169.-

## Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 146 560    | 146 560    |
| Aktsiate arv (tk)    | 2 290      | 2 290      |
| Aktsiate nimiväärtus | 64         | 64         |

## Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 668 365        | 570 844        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>668 365</b> | <b>570 844</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>668 365</b> | <b>570 844</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Soojamajandus                               | 0              | 136 839        |
| Veevarustus                                 | 50 926         | 51 535         |
| Kanaliseatsioon                             | 62 174         | 54 909         |
| Saunateenused                               | 60 087         | 59 939         |
| Transporditeenused (tee hooldus tööd)       | 98 832         | 99 157         |
| Üüritulu                                    | 96 020         | 13 714         |
| Heakorrateenused                            | 104 549        | 80 925         |
| Muu elamu-ja kommunaaltegevusest            | 195 777        | 73 826         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>668 365</b> | <b>570 844</b> |

## Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                 | 2015           | 2014             | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Trahvid, viivised ja hüvitsed                   | 118 293        | 347 907          |         |
| Ebatõenäoliste arvete laekumine                 | 608            | 10               |         |
| Vaivara Vallavalitsuselt saadud dotatsioon      | 32 394         | 67 782           |         |
| Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine        | 476 775        | 159 206          | 18      |
| Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 43 605         | 2 114 912        | 18      |
| Saadud kindlustushüvitis                        | 347            | 816              |         |
| Töötukassast saadud palgatoetus                 | 1 309          | 0                |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                      | <b>673 331</b> | <b>2 690 633</b> |         |

## Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015            | 2014            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -59 625         | -155 153        |
| Energia                                          | -66 254         | -147 915        |
| Elektrienergia                                   | -33 898         | -18 561         |
| Soojusenergia                                    | -23 403         | -6 143          |
| Kütus                                            | -8 953          | -123 211        |
| Transpordikulud                                  | -28 801         | -29 813         |
| Ostetud teenused                                 | -4 590          | -6 844          |
| Loodusressursside kasutus ja saastetasud         | -8 062          | -11 563         |
| Korrashoiuteenused                               | -85 835         | -92 163         |
| Muud majaremondi kulud                           | -61 009         | -55 851         |
| Valveteenused                                    | -7 872          | -6 401          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-322 048</b> | <b>-505 703</b> |

## Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2015            | 2014           |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | -263            | -447           |
| Lähetuskulud                              | -1 850          | -218           |
| Koolituskulud                             | -1 932          | -1 613         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -466            | -17 719        |
| Kulud eraldiste moodustamiseks            | -439 457        | 0              |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -811            | -615           |
| Audiitorteenused ja juriidilised teenused | -15 689         | -2 531         |
| IT kulud, telefonikulud, kantsel.         | -4 393          | -5 740         |
| Panga teenused                            | -535            | -475           |
| Tervishoiuteenused                        | -391            | 0              |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-465 787</b> | <b>-29 358</b> |

## Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2015            | 2014            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -175 361        | -183 737        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -56 561         | -59 946         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-231 922</b> | <b>-243 683</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>14</b>       | <b>16</b>       |

## Lisa 25 Muud ärikulud (eurodes)

|                                | 2015        | 2014     |
|--------------------------------|-------------|----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -248        | 0        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-248</b> | <b>0</b> |

## Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

|                                                      | 2015      | 2014      |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>51</b> | <b>30</b> |
| Intressitulu hoiustelt                               | 51        | 30        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>51</b> | <b>30</b> |

## Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2015          | 2014          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu kapitalirendilt | -1 022        | -1 781        |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-1 022</b> | <b>-1 781</b> |

## Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 450 042    | 103 549    | 436 780    | 610 775    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 417        | 0          | 448        | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 890        | 5 352      | 663        | 10 551     |

| 2015                                                                                                                             | Ostud  | Müügid  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 2      | 345 761 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0      | 14 028  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 70 204 | 6 735   |
|                                                                                                                                  |        |         |
| 2014                                                                                                                             | Ostud  | Müügid  |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 49     | 534 376 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 4 231  | 3 706   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 93 055 | 9 510   |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 25 961 | 22 197 |

## Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Vaivara küla ühisveevärgi ja –kanalisatsioonisüsteemide rajamise ettevalmistamine, mille esimese sammuna esitati veebruarikuus Keskonnainvesteeringute Keskus SA-le rahastamisaotlus. Aprillis viidi läbi projekteerimistööde hange, mille tulemusel sõlmiti projekteerimistööde töövõtuleping summas 20 568 eurot.

Maksu- ja Tolliameti 08.04.2016 kontrollaktiga nr 12.2-3/030525-6 esitati AS-le KA Vaiko käibemaksu nõue Sinimäe hariduskompleksi ehitustööde eest summas 439 457 eurot. AS KA Vaiko juhtkond esitab kontrollakti kohta vaide ning plaanib kontrollakti vaidlustada kohtus.

Aprillis 2016 sõlmiti Sinimäe kooli spordihoone ehitustööde töövõtuleping summas 969 092 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2016

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HEIKI LUTS         | Juhatuse liige     | 06.05.2016           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts KA VAIKO aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts KA VAIKO 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 24, 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 arvestuspoliitikate 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 Aktsiaselts KA VAIKO finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeaudiitori number 535

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere 5a, Jõhvi vallasisene linn

06.05.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TATJANA MINZATOVA  | Vandeaudiitor      | 06.05.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 830 753        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -56 973          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>5 773 780</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 773 780        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>5 773 780</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hoonehalduse abitegevused                            | 81101      | 360413          | 53.92%      | Jah            |
| Kaubavedu maanteel                                   | 49411      | 98832           | 14.79%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 96020           | 14.37%      | Ei             |
| Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus                    | 37001      | 62174           | 9.30%       | Ei             |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus                   | 36001      | 50926           | 7.62%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Liik              | Sisu          |
| Telefon           | +372 3925980  |
| Faks              | +372 3925981  |
| E-posti aadress   | info@vaiko.ee |
| Veebilehe aadress | www.vaiko.ee  |