

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD

registrikood: 10852135

tänav: Kevade 1

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68605

telefon: +372 7665330

e-posti aadress: veejoud@torva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Eraldised	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Muud ärikulud	14
Lisa 20 Intressikulud	14
Lisa 21 Intressitulud	15
Lisa 22 Seotud osapooled	15
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing Tõrva Veejõud on loodud 2002. aastal eesmärgiga taastada Tõrva linna vana vesiveski ning alustada seal elektrienergia tootmist. Majandustegevust alustas osaühing 2002. aastal.

Alates 2009.a. alustas osaühing elektrienergia tootmist. 2016.a. toodeti ja müüdi elektrienergiat 46,3 MWh, 2015. aastal 6,38 MWh.

Tõrva Linnavolikogu otsustas oma 18. jaanuari 2011. a otsusega nr 1 ümber korraldada Tõrva Linnahoolduse Asutuse, eraldades selle struktuurist vee- ja kanalisatsiooni osakonna (kui ettevõtte) ning anda see koos õiguste, kohustuste, varade ja eelarvega üle OÜ-le TÕRVA VEEJÕUD. Tõrva Linnavolikogu 25. jaanuar 2011. a otsusega nr 4 määrati OÜ TÕRVA VEEJÕUD ka vee-ettevõtjaks Tõrva linna haldusterritooriumil, millest tulenevalt on osaühing alates 01.02.2011 Tõrva linnas vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutajaks.

Osaühingu põhitegevusalaks on vastavalt 18.11.2014 kinnitatud põhikirjale vee- ja kanalisatsiooniteenuste ning muude kommunaalteenuste osutamine ja elektrienergia tootmine.

2010.a. veebruaris alustas OÜ Tõrva Veejõud Tõrva linna hõlmava veemajandusprojekti elluviimist, mida rahastati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist. 2012.a. alguses alustas tööd Tõrva linna veetöötlusjaam koos II astme pumplaga. 2013.a. sügisel läks käiku Tõrva linna reoveepuhastusjaam. Novembris 2013.a. lõpetati Tõrva linna ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni-süsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine, puurkaevpumpade rekonstrueerimine ning tänavate taastamine. Projekti maksumus oli kokku 9,514 miljonit eurot, millest abirahasid oli 84,5% ulatuses.

Osaühingu 2016.a. olulisemad eesmärgid olid Tõrva linna ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemiga liitunud tarbijatele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse säilitamine ning veel liitumata tarbijatele vee- ja kanalisatsioonisüsteemidega liitumise tagamine. Samuti tegeleti tarbijate veearvestite taatluskehtivusaja kontrollimise, väljavahetamise ja mõõtevahendite taatlemisega.

2016.a. üheks tähtsamaks suunaks oli oma tegevuse laiendamine Põdrala valla territooriumile, kus alustati läbirääkimistega vee- ja kanalisatsiooniteenuse liitumiseks OÜ-ga Tõrva Veejõud. Esitati taotlus Riidaja küla ja kooli reoveepuhastite ehituseks. KIK AS rahaldas rahastustaotluse ning 2016.a. kevadel viidi läbi hange Põdrala valla Riidaja küla ja kooli reoveepuhastite rekonstrueerimiseks. 2016 aasta lõpuks anti need kaks objekti ekspluatatsiooni. Samas toimusid ühinemisläbirääkimised, mille tulemusena alustati 01.01.2017.a. ka Riidaja ning Leebiku küla territooriumi vee ja kanalisatsioonisüsteemide haldustegevust.

Teiseks 2016.a tegevusplaaniks oli saada ÜF fondist toetusrahastus Tõrva linna Riiska linnaosa vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimiseks, mis on täiesti amortiseerunud ja vajavad kiiret remonti. KIK AS lükkas aga taotluse tagasi ja nii jätkub 2017.a. edasi töö, et saada toetusrahastus.

Igapäevatoos peab OÜ Tõrva Veejõud arvestama Eesti veemajanduses kehtivate seadustega ja väljatöötatud põhisuundade täitmisega. Vee- ja kanalisatsiooniteenuste kasutajad ei tohi oma tegevusega halvendada pinna- ja põhjavee seisundit. Tänane kahjude hindamine põhineb suuresti keskkonnatasude seadusel, mille kohaselt on erinevate saasteainete veekeskkonda juhtimisele kehtestatud tasumäärad. Tasumäärad kehtivad ka veevõtu kohta. 2016. aastal oli kulu loodusressursside kasutamise ja saastetasude eest 21 018 eurot (2015: 17 306).

Vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamist hooajalisus ja ilmastikuolud ei mõjuta.

Valuutakursside muutuse riske ettevõtte ei ole. Võetud laenu intressimäärade madal tase majandusaastal mõjus hästi ettevõtte majandustulemustele, sest laenude teeninduse kulud olid võrreldes eelmise aastaga väikesemad.

Nõukogu liikmetele maksti 2016.a. tasu tegevuse eest nõukogus 1300 eurot.

Juhatuse liikmele maksti 2016.a. tasu 20 123 eurot.

Tõrva Veejõud OÜ peamised võrreldavad finantssuhtarvud

	2016	2015
Tegevustulude kasv (%)=(tegevustulu 2016-tegevustulu 2015)/tegevustulu 2015*100	0,26	4,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: (Käibevara/lüh. kohustustega)	2,58	1,67
Omakapitali osatähtsus varades: (Omakapital/varad)	0,94	0,94
Kohustuste osatähtsus varadest: (Kohustused/varad)	0,06	0,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	335 426	171 410	2
Nõuded ja ettemaksed	53 165	36 253	3
Kokku käibevarad	388 591	207 663	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 735 682	9 862 794	6
Kokku põhivarad	9 735 682	9 862 794	
Kokku varad	10 124 273	10 070 457	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 200	36 200	8
Võlad ja ettemaksed	80 048	53 540	9
Eraldised	34 479	34 479	11
Kokku lühiajalised kohustised	150 727	124 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	434 400	470 600	8
Kokku pikaajalised kohustised	434 400	470 600	
Kokku kohustised	585 127	594 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	700 000	633 119	
Ülekurss	48 838	0	
Kohustuslik reservkapital	4 538	4 538	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 837 981	9 074 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 211	-236 836	
Kokku omakapital	9 539 146	9 475 638	
Kokku kohustised ja omakapital	10 124 273	10 070 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	279 195	259 788	14
Muud äritulud	191 296	18 685	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 276	-86 868	16
Mitmesugused tegevuskulud	-31 698	-37 439	17
Tööjõukulud	-81 389	-68 654	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-321 481	-315 158	6
Muud ärikulud	-1 322	0	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 675	-229 646	
Intressitulud	18	9	21
Intressikulud	-5 554	-7 199	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 211	-236 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 211	-236 836	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	191 296	0	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	268 133	268 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	215 922	32 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid, sh põhivara kasuliku eluea hindamisel ja nõuete ja varude allahindluste puhul. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Vara ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga ostja laekumata arveid hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta ning mille maksumus ületab 5 000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Vara, mille maksumus ei ületa 5 000 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlustaset, on liidetud põhivara maksumusele.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeast. Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid (näiteks maa), mida ei amortiseerita.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-50 aastat
Masinaid ja seadmed	10-50 aastat
Transpordivahendid	6-10 aastat
Teed ja tänavad	10-20 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 2015. aastast on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali

väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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 osutamisel kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Tõrva Veejõud käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;
- c) emaettevõtjat;
- d) olulist mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	128	75
Arvelduskontod	335 298	171 335
Kokku raha	335 426	171 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 911	32 911	
Ostjatelt laekumata arved	32 911	32 911	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	971	971	5
Muud nõuded	19 283	19 283	13
Viitlaekumised	19 283	19 283	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 165	53 165	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 253	36 253	
Ostjatelt laekumata arved	36 253	36 253	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 253	36 253	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	32 911	36 253	3
Kokku nõuded ostjate vastu	32 911	36 253	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	971	0	3 731
Üksikisiku tulumaks	0	1 219	1 000
Sotsiaalmaks	0	2 387	1 988
Kohustuslik kogumispension	0	44	38
Töötuskindlustusmaksed	0	127	105
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 614	2 204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	971	8 391	9 066

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 014	9 154 086	1 434 802		10 619 902
Akumuleeritud kulum		-346 306	-95 644		-441 950
Jääkmaksumus	31 014	8 807 780	1 339 158		10 177 952
Amortisatsioonikulu		-239 795	-75 363		-315 158
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 014	9 154 086	1 434 802		10 619 902
Akumuleeritud kulum		-586 101	-171 007		-757 108
Jääkmaksumus	31 014	8 567 985	1 263 795		9 862 794
Ostud ja parendused				78 650	78 650
Amortisatsioonikulu		-239 778	-75 285		-315 063
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 228	-2 190		-6 418
Ümberklassifitseerimised		78 650		-78 650	
Muud muutused	1 918	113 801			115 719
31.12.2016					
Soetusmaksumus	32 932	9 341 165	1 427 535	0	10 801 632
Akumuleeritud kulum		-824 735	-241 215	0	-1 065 950
Jääkmaksumus	32 932	8 516 430	1 186 320	0	9 735 682

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 012	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 363	0
1-5 aasta jooksul	8 074	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	470 600	36 200	144 800	289 600	6 kuu euribor + riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	470 600	36 200	144 800	289 600		
Laenukohustised kokku	470 600	36 200	144 800	289 600		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	506 800	36 200	144 800	325 800	6 kuu euribor + riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	506 800	36 200	144 800	325 800		
Laenukohustised kokku	506 800	36 200	144 800	325 800		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	776 584	793 136
Kokku	776 584	793 136

Laenu tagatiseks on I järjekoha hüpoteek summas 815 290,00 eurot valminud reoveepuhastile kinnistu nr 2400040.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 416	33 416	
Võlad töövõtjatele	7 636	7 636	10
Maksuvõlad	8 391	8 391	5
Muud võlad	30 605	30 605	
Intressivõlad	1 758	1 758	
Muud viitvõlad	28 847	28 847	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 048	80 048	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 356	5 356	
Võlad töövõtjatele	5 962	5 962	10
Maksuvõlad	9 066	9 066	5
Muud võlad	33 156	33 156	
Intressivõlad	2 309	2 309	
Muud viitvõlad	30 847	30 847	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 540	53 540	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	6 684	5 641	
Puhkusetasude kohustis	952	182	
Muud võlad töövõtjatele	0	139	
Kokku võlad töövõtjatele	7 636	5 962	9

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2015
Ettemaksu garantii	34 479	34 479
Kokku eraldised	34 479	34 479

	31.12.2015	31.12.2016
Ettemaksu garantii	34 479	34 479
Kokku eraldised	34 479	34 479

Ettemaksu garantii on tekkinud 2011.aastal täitmistagatise aruande alusel seoses arvutusmetoodika muutumisega, seisuga 31.12.2016 on kulud tegemata.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 028 616	7 070 385
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 757 154	1 767 596
Kokku tingimuslikud kohustised	8 785 770	8 837 981

29.12.2016 toimunud Tõrva Veejõud OÜ nõukogu koosolekul otsustati tagada ettevõtte nimel Ühtekuuluvusfondile esitatava projekti „Tõrva linna Riiska piirkonna veemajandusprojekt“ abikõlblik omafinantseering summas 76 331 eurot.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tõrva LV	0	18 685	-18 685	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	18 685	-18 685	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	18 685	-18 685	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Keskkonnaamet	0	112 563	-112 563	0
Põdrala Vallavalitsus	0	11 904	-11 904	0
KIK SA	0	47 546	-66 829	-19 283
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	172 013	-191 296	-19 283
Kokku sihtfinantseerimine	0	172 013	-191 296	-19 283

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	279 195	259 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 195	259 788
Kokku müügitulu	279 195	259 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitvee käitlus	149 067	143 758
Veekogumine, -töötlus ja -käitlus	94 733	91 662
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	1 408	191
Kopa teenus	15 787	12 267
Vanametalli müük	276	0
Paakauto teenus	14 087	10 484
Muu vee- ja kanal. teenus	3 816	1 390
Muu teenuste müük	21	36
Kokku müügitulu	279 195	259 788

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	191 296	18 685	13
Kokku muud äritulud	191 296	18 685	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-29 380	-42 053
Energia	-25 681	-27 638
Elektrienergia	-25 470	-27 429
Soojusenergia	-211	-209
Transpordikulud	-16 859	-11 995
Üür ja rent	-4 080	-302
Muud	-5 276	-4 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 276	-86 868

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-7 760	-6 631
Uurimis- ja arengukulud	0	-11 400
Koolituskulud	-437	-849
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 045	-1 235
Juriidilised teenused	-1 402	0
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-21 018	-17 306
Muud	-36	-18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 698	-37 439

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-60 871	-51 341
Sotsiaalmaksud	-20 517	-17 312
Muud	-1	-1
Kokku tööjõukulud	-81 389	-68 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 000	0
Muud	-322	0
Kokku muud ärikulud	-1 322	0

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-5 554	-7 199
Kokku intressikulud	-5 554	-7 199

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressitulud	18	9
Kokku intressitulud	18	9

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tõrva Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 321	42	1 433	39
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	345		230	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	447		2 851	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	617	21 357	619	14 748
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		5 469		3 947
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		192
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 308		10 919

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 423	16 200

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2016.a. ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenua ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2017

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (registrikood: 10852135) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SOLOM	Juhatuse liige	17.04.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeauditori number: 372

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

17.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (registrikood: 10852135) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	17.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 837 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 211
Kokku	8 785 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 785 770
Kokku	8 785 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	163154	58.44%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	94733	33.93%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	15787	5.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõrva Linnavalitsus	75005699	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	633119 EUR (Lihtomand)
Põdrala Vallavalitsus	75004607	Riidaja küla, Põdrala vald, Valga maakond, Eesti	66881 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7665330
E-posti aadress	veejoud@torva.ee