

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD

registrikood: 10852135

tänava/talu nimi, Kevade 1

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postsihtnumber: 68605

telefon: +372 7665330

e-posti aadress: veejoud@torva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	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.

2012.a. toodeti ja müüdi elektrienergiat 64,7 MWh, 2013. aastal 95,7 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 OSAÜHINGULE TÕRVA VEEJÕUD. 21. jaanuar 2011. a sõlmisid Tõrva linn kui võõrandja ning OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD kui omandaja vastava ettevõtte üleandmiseks lepingu.

Tõrva Linnavolikogu 25. jaanuar 2011. a otsusega nr 4 määrati OSAÜHING 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 18.12.2012 kinnitatud põhikirjale vee- ja kanalisatsiooniteenuste ning muude kommunaalteenuste osutamine ja elektrienergia tootmine.

Kõige olulisem osaühingu 2013.a. eesmärk oli ellu viia kogu Tõrva linna hõlmav veemajandusprojekt, mida rahastati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist.

Projekt sisaldas kogu Tõrva linna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimist ja ehitamist. Projekti maksumus oli kokku 9,514 miljonit eurot, millest abirahasid oli 84,5% ulatuses. Projekti elluviimise tähtaeg oli 31.12.2013.a., millega tuli OÜ Tõrva Veejõud kenasti toime.

Projekteerimis-ehitustöödega alustati veebruaris 2010, kuid hankelepingute partneriteks olnud ehitusettevõtjad sattusid majanduslikesse raskustesse ja juunis 2011 seiskusid kõik ehitustööd, mistõttu hankelepingud lõpetati. Projekteerimine suudeti suuremas mahus lõpetada.

2011.a. kulutati projekti elluviimiseks 0,7 miljonit eurot ja 2012.a. 1,1 miljonit eurot. Ülejäänud projektiraha kasutatati 2013.a. lõpuks.

2012.a. alguses alustas tööd Tõrva linna veetöötusjaam koos II astme pumplaga.

2013.a. sügisel läks käiku Tõrva linna reoveepuhastusjaam. Novembris lõpetati Tõrva linna ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni-süsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine, puurkaevpumplate rekonstrueerimine ning tänavate taastamine.

OÜ-le Tõrva Veejõud on probleemiks olnud läbi aastate kõrged keskkonnatasud. Loodetavasti paraneb olukord uue reoveepuhastusjaama valmimisega.

2013.a. suurenes OÜ Tõrva Veejõud osakapital Tõrva Linnavalitsuse poolt sissemaksetena summas 587 742 eurot.

Nõukogu liikmetele tasusid tegevuse eest nõukogus ei makstud.

Juhatusle liikmele maksti 2013.a. tasu 11 038 eurot.

Tõrva Veejõud OÜ peamised võrreldavad finantssuhtarvud

	2013	2012
Tegevustulude kasv (%) = (tegevustulu 2013 - tegevustulu 2012)/tegevustulu 2012*100	642,63	83,78
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: (Käibevara/lüh. kohustustega)	0,99	0,47
Omakapitali osatähtsus varades: (Omakapital/varad)	0,06	0,78
Kohustuste osatähtsus varadest: (Kohustused/varad)	0,13	0,21

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 075	155 615	2
Nõuded ja ettemaksed	736 398	260 864	3
Kokku käibevara	794 473	416 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 493 110	3 780 444	6
Kokku põhivara	10 493 110	3 780 444	
Kokku varad	11 287 583	4 196 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	118 600	7
Võlad ja ettemaksed	764 665	469 293	8
Eraldised	34 479	34 479	10
Sihtfinantseerimine	0	428 257	12
Kokku lühiajalised kohustused	799 144	1 050 629	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	543 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	543 000	0	
Kokku kohustused	1 342 144	1 050 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	633 119	45 377	
Kohustuslik reservkapital	4 538	4 538	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 096 379	2 446 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 211 403	649 862	
Kokku omakapital	9 945 439	3 146 294	
Kokku kohustused ja omakapital	11 287 583	4 196 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	169 673	132 144	13
Muud äritulud	6 360 644	747 201	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 846	-23 106	15
Mitmesugused tegevuskulud	-105 334	-128 108	16
Tööjõukulud	-57 484	-45 429	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-104 606	-32 373	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 213 047	650 329	
Intressikulud	-1 669	-534	18
Muud finantstulud ja -kulud	25	67	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 211 403	649 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 211 403	649 862	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-6 360 644	-744 102	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	55 345	30 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-93 896	-63 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 213 047	650 329	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 606	32 373	6
Muud korrigeerimised	-6 360 644	-744 102	12
Kokku korrigeerimised	-6 256 038	-711 729	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-475 534	-169 424	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-174 805	148 812	
Kokku rahavood äritegevusest	-693 330	-82 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 316 905	-1 166 515	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 901 543	1 172 359	
Laekunud intressid	25	67	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-415 337	5 911	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	583 000	118 600	7
Saadud laenude tagasimaksed	-158 600	0	7
Makstud intressid	-1 015	0	18
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	587 742	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 011 127	118 600	
Kokku rahavood	-97 540	42 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 615	113 116	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97 540	42 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 075	155 615	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	45 377	4 538	272 889	322 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			649 862	649 862
Muud muutused omakapitalis			2 173 628	2 173 628
31.12.2012	45 377	4 538	3 096 379	3 146 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 211 403	6 211 403
Emiteeritud osakapital	587 742			587 742
31.12.2013	633 119	4 538	9 307 782	9 945 439

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 Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid, sh näiteks 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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Brutosummadena esitatakse kõik põhilised investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad (mõlemad eraldi).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012.aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuslik jääk seisuga 31.12.2011 summas 2 173 628 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta ning mille maksumus ületab 2 000 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 2 000 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Kulumit arvvestatakse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	10-50 aastat
masinad ja seadmed	10-50 aastat
transpordivahendid	6-10 aastat
teed	10-20 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 2008. aastast on maksumääraks 21/79 netodividendidele.

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

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 tulumaksuna 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.

2012.aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule 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 osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	234	643
Arvelduskontod	57 841	154 972
Kokku raha	58 075	155 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 011	18 011	
Ostjatelt laekumata arved	17 975	17 975	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	36	36	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122	5
Nõuded sihtfinantseerimisest	718 265	718 265	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	736 398	736 398	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 933	18 933	
Ostjatelt laekumata arved	18 817	18 817	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	116	116	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 753	31 753	5
Muud nõuded	38 460	38 460	
Viitlaekumised	38 460	38 460	
Nõuded sihtfinantseerimisest	171 718	171 718	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 864	260 864	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 975	18 817	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	36	116	3
Kokku nõuded ostjate vastu	18 011	18 933	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	116	0	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-106	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	26	116	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	36	116	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	715	0	6 939
Käibemaks	122	0	31 753	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 464	0	685
Sotsiaalmaks	0	2 709	0	1 326
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	141	0	107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 292	0	9 628
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	9 347	31 753	18 694

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	170	629 559	4 367	1 859 553	2 493 649
Akumuleeritud kulum		-30 633	-600		-31 233
Jääkmaksumus	170	598 926	3 767	1 859 553	2 462 416
Ostud ja parendused			15 750	1 334 651	1 350 401
Amortisatsioonikulu		-31 062	-1 311		-32 373
Ümberklassifitseerimised		379 912		-379 912	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	170	1 009 471	20 117	2 814 292	3 844 050
Akumuleeritud kulum		-61 695	-1 911		-63 606
Jääkmaksumus	170	947 776	18 206	2 814 292	3 780 444
Ostud ja parendused			323 112	6 463 316	6 786 428
Amortisatsioonikulu		-48 563	-18 369		-66 932
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-37 674			-37 674
Ümberklassifitseerimised		8 186 035	1 091 573	-9 277 608	
Muud muutused	30 844				30 844
31.12.2013					
Soetusmaksumus	31 014	9 154 086	1 434 802		10 619 902
Akumuleeritud kulum		-106 512	-20 280		-126 792
Jääkmaksumus	31 014	9 047 574	1 414 522		10 493 110

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	543 000		152 032	390 968	6 kuu euribor + riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	543 000		152 032	390 968		
Laenukohustused kokku	543 000		152 032	390 968		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	118 600	118 600			6% aastas	28.02.2013
Lühiajalised laenud kokku	118 600	118 600				
Laenukohustused kokku	118 600	118 600				

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	719 450	719 450			
Võlad töövõtjatele	6 834	6 834			9
Maksuvõlad	9 347	9 347			5
Muud võlad	29 034	29 034			
Intressivõlad	1 187	1 187			
Muud viitvõlad	27 847	27 847			
Kokku võlad ja ettemaksed	764 665	764 665			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	244 784	244 784			
Võlad töövõtjatele	6 834	6 834			9
Maksuvõlad	18 694	18 694			5
Muud võlad	39 381	39 381			
Intressivõlad	534	534			
Muud viitvõlad	38 847	38 847			
Saadud ettemaksed	159 600	159 600			
Muud saadud ettemaksed	159 600	159 600			
Kokku võlad ja ettemaksed	469 293	469 293			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 815	5 210
Puhkusetasude kohustus	2 019	1 624
Kokku võlad töövõtjatele	6 834	6 834

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2012
Ettemaksu garantii	34 479	34 479
Kokku eraldised	34 479	34 479
	31.12.2012	31.12.2013
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 31.12.2013.a. on kulud tegemata.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 353 148	2 446 139
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 954 634	650 240
Kokku tingimuslikud kohustused	9 307 782	3 096 379

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Arvestuspõhimõtte muutus	2 173 628	0	0	-2 173 628	0
KIK SA nõuded	0	441 554	-14 541	-598 731	-171 718
KIK SA ettemaks	0	482 594	-54 337	0	428 257
Tõrva LV	0	124 554	0	-124 554	0
Saastetasude asendus	0	20 817	0	-20 817	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 173 628	1 069 519	-68 878	-2 917 730	256 539
Kokku sihtfinantseerimine	2 173 628	1 069 519	-68 878	-2 917 730	256 539

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
KIK SA nõuded	-171 718	5 630 309	0	-6 176 856	-718 265
KIK SA ettemaks	428 257	0	-428 257	0	0
Tõrva LV	0	117 844	0	-117 844	0
Saastetasude asendus	0	65 944	0	-65 944	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	256 539	5 814 097	-428 257	-6 360 644	-718 265
Kokku sihtfinantseerimine	256 539	5 814 097	-428 257	-6 360 644	-718 265

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 673	132 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 673	132 144
Kokku müügitulu	169 673	132 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitvee käitlus	74 918	67 223
Veekogumine, -töötus ja -käitlus	41 041	36 198
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	8 046	5 439
Kopa teenus	25 353	2 073
Vanametalli müük	456	0
Paakauto teenus	17 618	19 218
Muu vee- ja kanal. teenus	2 241	1 993
Kokku müügitulu	169 673	132 144

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	6 360 644	744 102	12
Tulu täitmistagatisest	0	3 097	
Muud	0	2	
Kokku muud äritulud	6 360 644	747 201	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-15 935	-690
Energia	-18 278	-10 251
Transpordikulud	-14 231	-8 534
Üür ja rent	-111	-1 082
Muud	-1 291	-2 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 846	-23 106

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-5 209	-9 850
Koolituskulud	-170	-72
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 594	-32 208
Juriidilised teenused	-181	-6 300
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-81 730	-76 648
Muud	-450	-3 030
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-105 334	-128 108

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-37 335	-28 369
Sotsiaalmaksud	-20 149	-17 060
Kokku tööjõukulud	-57 484	-45 429
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2013	2012
Kokku intressikulud	-1 669	-534

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25	67

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	733	870
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	196	192

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	50	9 647	40 000	40 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 443	0	0
2012	Ostud	Müügid		
Emaettevõtja		0		8 923
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		0		3 590

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 038	11 224

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013.a. ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (registrikood: 10852135) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SOLOM	Juhatuse liige	27.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TÕRVA VEEJÕUD osanikele.

Oleme auditeerinud OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing TÕRVA VEEJÕUD finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: A.H.Tammsaare tee 47

27.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (registrikood: 10852135) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	27.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 096 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 211 403
Kokku	9 307 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 307 782
Kokku	9 307 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	92536	54.54%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	41041	24.19%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	25353	14.94%	Ei
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	8046	4.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõrva linn	75005699	Eesti	633119 EUR

Sidevahendid

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