

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Kärkla Veevärk

registrikood: 10064136

tänava/talu nimi, Nõmme 9a
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 92413

telefon: +372 4631087

faks: +372 4631087

e-posti aadress: toomas@kvv.ee, kvv@kvv.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

Kärdla Veevärk on aktsiaselts, mille omanikeks on alates 2004. aastast Hiiu Vallavalitsus, Käina Vallavalitsus ja Pühalepa Vallavalitsus. Seoses Kärdla linna ja Kõrgessaare valla ühinemisega suurenes ka AS Kärdla Veevärk teeninduspiirkond alates 2014.aastast Kõrgessaare aleviku ja Lauka külaga.

2016.aasta lõpuks on Hiiu Vallavalitsusel kokku 8 220 aktsiat – osalus 83,42%, Käina Vallavalitsusel 993 aktsiat – osalus 10,08% ja Pühalepa Vallavalitsusel 641 aktsiat – osalus 6,5%.

2016.aasta lõpuks on aktsiakapitali suurus kokku 9 854 aktsiat kogusummas 630 656 eurot.

Kärdla Veevärk AS põhitegevusalad on klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogiveega ja klientide heitvee ärajuhtimine ning puhastamine. Tegevuspiirkondadeks on Hiiu vallas Kärdla linn koos linna ümbritseva Pühalepa valla Tareste ja Hausma küladega ning Palade, Ala, Lõpe, Sakla külad, endise Kõrgessaare valla Kõrgessaare alevik ja Lauka küla. Samuti Pühalepa vallas Suuremõisa, Tempa ja Kuri külad. Käina valla territooriumilt Käina alevik koos Putkaste ja Nõmmeküla külaga ning Kassari, Orjaku ja Männamaa küla. Kokku elab teeninduspiirkonnas ca 5 100 elanikku, kellest 75% tarbib AS Kärdla Veevärk teenuseid.

Müügitulu oli aruandeaastal 485 041 eurot, mis on 2015. aastaga võrreldes 53 321 eurot suurem, ehk 12%.

2016. aastal realiseeriti joogivett elanikele 99 249m³, 2015. aastal oli sama näitaja 97 184m³, kasv 2,12%. Elanikelt ärajuhitud reovett 2016. a 95 896m³, 2015. a 93 241m³, kasv 2,85%. Ettevõtete näitajad olid vastavalt 2016. a. 66 653m³, 2015. a. 52 885m³, kasv 26,03% ja ärajuhitud reovett 2016. a. 48 479m³, 2015. a. 43 891m³, kasv 10,45%.

Elanikkonna näitajate suurenemine on tingitud kaugloetavate veearvestite paigaldamisega, millega alustati 2016.aastal. Veemõõtjad hangiti Eesti Vee-ettevõtjate Liidu poolt korraldatud ühishanke raames ning projekti rahastas 85 % ulatuses läbi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond ning 15 % osas vee-ettevõtte AS Kärdla Veevärk. Taotlus rahuldati SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt 16.06.2015.aastal.

Ettevõtete näitajate kasv on tingitud eelkõige Käina piirkonnas AS Dagöplasti tootmises kasutatava vee tarbimise suurenemisega.

Vastavalt Konkurentsiameti otsusele oli alates 01.03.2012.aastast veeteenuse hind füüsilistele isikutele 1,15€/m³ ja juriidilistele isikutele 1,21€/m³, tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest Hiiu vallas ja Pühalepa valla Palade piirkonnas 1,31€/m³, tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest Käina vallas ja Pühalepa valla Suuremõisa ja Tempa piirkonnas füüsilistele isikutele 1,28€/m³ ning samas piirkonnas juriidilistele isikutele 1,36€/m³.

2015.aastal koostati veeteenuse hinna korrigeerimiseks uus taotlus. Taotlus rahuldati ning alates 01.12.2015 kehtivad uued hinnad. Uus veeteenuse hind füüsilistele isikutele on 1,36€/m³ ja juriidilistele isikutele 1,43€/m³, tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest Hiiu vallas ja Pühalepa valla Palade piirkonnas 1,57€/m³, tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest Käina vallas ja Pühalepa valla Suuremõisa ja Tempa piirkonnas füüsilistele isikutele 1,55€/m³ ning samas piirkonnas juriidilistele isikutele 1,62€/m³.

2016.aastal oli veekadu keskmiselt 20%. Kogumismahutitest on reoveepuhastite purglatesse vastu võetud 3 490m³ reovett. Kanalisatsiooni puhastusseadmed puhastasid 2016. aastal 247 277m³ reovett.

2016. aasta majandusaasta aruande kahjum on 299 287 eurot, saadud tulu varade sihtfinantseerimisest 16 395 eurot, sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum on 325 086 eurot. Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 9 404 eurot.

2016.aastal lisandus uusi tarbijaid Kärkla linnas 33 kinnistut, Käina alevikus 1, Kassari külas 1 kinnistu, Kõrgessaare alevikus 3 kinnistut, Pühalepa vallas Hausma külas 1, Ala külas 2, Pilpakülas 2, Linnumäe külas 5, Palukülas 2 ja Suuremõisa külas 1 kinnistu - kokku lisandus tarbimisse 51 uut kinnistut.

AS Kärkla Veevärk ei ole 2016.aastal ega sellele eelnenud aastal võtnud ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniga liitujatelt liitumistasu.

2016.aastal lõpetati projekt „Käina valla Nõmme küla puurkaev-pumbamaja joogivee kvaliteedi parandamine“, mida finantseeris toetusega SA Keskkonnainvesteeringute Keskus „Veemajandus programmist“ summaga 16 395 eurot. Tööde käigus täiendati puurkaev-pumbamaja pöördosmoosseadet ning automaatikat. AS Kärkla Veevärk omaosalusena tasuti 1 822 eurot.

2016.aastal esitati uus taotlus „Veemajandus programmi“ Hiiu maakonna Käina aleviku kaguosa vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimiseks. Leping sõlmiti 02.12.2016.aastal toetuse summaga 302 400 eurot. Kokku on projekti maksumus 336 000 eurot (omaosaluse maksumus 33 600 eurot). Tööde tähtjaks on planeeritud 30.november 2017.a.

2016.aastal alustati taotluse koostamist SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist toetuse saamiseks, et alustada Kärkla IV projekti elluviimist – joogivee- ja kanalisatsioonivõrgu rajamine Hiiu valla Kärkla linna Vabaduse, Valli, Kopli, Lepiku, Kabeli, Lodju, Tiigi, Sanglepa ja Uus tänavate piirkondadesse ning Valli tänava reovee peapumpla rekonstrueerimine.

Finantssuhtarvud 2016.a.:

maksevõime üldine tase ehk lühiajalise võlgnevuse kattekordaja 2016.a. 2,42 (2015.a. 1,13) (käibevara/lüh.kohustused), varade rentaablus (ROA) 2016.a. -3,35% (2015.a. 4,99%) (puhaskasum/varad kokku), omakapitali rentaablus (ROE) 2016.a. -3,41% (2015.a. 5,1%) (puhaskasum/omakapital)

Juhtkond hindab ettevõtte jätkusuutlikuks. Ettevõttel ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Toomas Kattel
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 869	27 418	2
Nõuded ja ettemaksed	48 354	65 657	3
Kokku käibevarad	166 223	93 075	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 764 422	9 182 496	5
Kokku põhivarad	8 764 422	9 182 496	
Kokku varad	8 930 645	9 275 571	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 813	47 243	7
Võlad ja ettemaksed	36 874	35 267	8
Kokku lühiajalised kohustised	68 687	82 510	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	90 657	122 473	7
Kokku pikaajalised kohustised	90 657	122 473	
Kokku kohustised	159 344	204 983	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	630 656	630 656	9
Ülekurss	246 768	246 768	9
Kohustuslik reservkapital	63 066	63 066	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 130 098	7 667 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-299 287	462 562	
Kokku omakapital	8 771 301	9 070 588	
Kokku kohustised ja omakapital	8 930 645	9 275 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	485 041	431 720	10
Muud äritulud	18 189	775 129	11
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	15 657	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 688	-144 448	12
Mitmesugused tegevuskulud	-65 684	-64 511	13
Tööjõukulud	-125 789	-134 775	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-443 140	-411 644	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-296 071	467 128	
Intressikulud	-3 216	-4 566	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-299 287	462 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-299 287	462 562	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-16 395	-771 820	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	325 086	337 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	9 404	28 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-296 071	467 128	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	443 140	411 644	5
Muud korrigeerimised	-16 395	-771 820	11
Kokku korrigeerimised	426 745	-360 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 304	-14 923	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 748	-3 503	8
Kokku rahavood äritegevusest	149 726	88 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 671	-147 716	5,11
Laekunud intressid	6	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 665	-147 715	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	50 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-47 246	-60 809	7
Makstud intressid	-3 364	-4 722	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	82 560	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 610	67 029	
Kokku rahavood	90 451	7 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 418	19 578	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 451	7 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 869	27 418	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	575 616	219 248	45 299	7 685 304	8 525 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)				462 562	462 562
Emiteeritud aktiikapital	55 040	27 520			82 560
Muutused reservides			17 767	-17 767	0
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2015	630 656	246 768	63 066	8 130 098	9 070 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-299 287	-299 287
31.12.2016	630 656	246 768	63 066	7 830 811	8 771 301

Vaata lisainformatsiooni aktiikapitali ja ülekursi kirjetel toimunud muutuste kohta lisast 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kärkla Veevärk 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast, jälgides ka Riigi raamatupidamise üldeeskirja nõudeid.

AS Kärkla Veevärk esitab Rahandusministeeriumi infosüsteemi saldoandmikumid, mille koostamise aluseks on eelpool nimetatud üldeeskirja kontoplaan.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta algas 01.01.2016 ja lõppes 31.12.2016.a.

Aruande koostamisel on arvesse võetud bilansipäevajärgsed sündmused.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankade arvelduskontode jääke. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, investeerimistegevust ja finantseerimistegevust kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi. Nõudeid hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi lisas "Nõuded ostjate vastu".

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Vastavalt rahandusministri määrusele 2016.aastast "Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend" muutmise kohta on tõstetud materiaalse põhivara arvelevõtmise piirmäär 5 000 euron. Põhivara alla 5 000 euro on kantud seisuga 31.12.2016 bilansist välja kajastades väljakantava põhivara jääkväärtus amortisatsioonikuluna.

Arvestuspiiri tõstmise mõju aruandeaasta kasumile moodustas -45 664 eurot.

Seega alates 31.12.2016 loetakse materiaalseks põhivaraks varasid maksumusega alates 5 000 eurost ja kasuliku tööajaga üle aasta.

Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid soetusmaksumus alla 5 000 euro, kantakse kuludesse. Seda arvestatakse väheväärtustiku põhivarana ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeest. Kulumit hakatakse arvestama põhivara arvele võtmise kuust, st kasutusele võtmise kuust.

Kui täielikult amortiseerunud põhivara on veel kasutuses, kajastatakse seda põhivara arvestuses seni kuni see vara on kasutusest lõplikult eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	50
Ehitised	25
Masinad, seadmed	10

AS Kärkla Veevärk vara on spetsiifiline ja üldjuhul kasutatav pikas perspektiivis põhiliselt ainult vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks ning ettevõtte spetsialistide hinnangul on varad arvel tõepärase väärtusega.

Finantskohustised

Bilansis on finantskohustused jagatud lühiajalisteks (tasumise perioodiks kuni 12 kuud) ja pikaajalisteks. Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijale) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulu, -kulu."

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil või kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulud või põhivara soetust mõlemat eraldi. Kui sihtfinantseerimine varade soetamiseks mõjutab oluliselt ettevõtte aruandeaasta majandustulemusi, elimineeritakse kasumiaruandes pärast kirjet "Aruandeaasta kasum" aruandeaastal saadud tulu varade sihtfinantseerimisest ning aruandeaastal sihtfinantseerimisega kaetud varadelt arvatatud kulum ning tuuakse välja ettevõtte majandustulemus, kui ettevõtte oleks kasutanud varade sihtfinantseerimise netomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu vee tarbimise ja kanaliseerimise eest kajastatakse veemõõtja näitude alusel esitatud arvete arvestuses. Vee ja kanalisatsiooni müügiks on otsjatega sõlmitud tarbimislepingud, kus on kindlaks määratud veemõõtja näitude teatamise kohustus.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

AS Kärkla Veevärk ei ole 2016.aastal ega sellele eelnenu aastal võtnud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga liitujatelt liitumistasu.

Intressitulu arvestatakse pangakontode väljavõtete alusel.

Kulud

Kulude arvestus toimub ettevõttes tekkepõhiselt, lähtudes soetusmaksumusest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte olulise osalusega aktsionäri (Hiiu Vallavalitsus), Hiiu Valla konsolideerimisgruppi kuuluvad teised majandusüksused, eelnimetatud majandusüksuste juhtorganite liikmed ning nende isikute lähedased pereliikmed, aga samuti eelnimetatud isikute olulise mõju all olevad majandusüksused."

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 996	2 901
Arvelduskontod	115 873	24 517
Kokku raha	117 869	27 418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 579	45 579
Ostjatelt laekumata arved	45 579	45 579
Ettemaksed	2 775	2 775
Tulevaste perioodide kulud	2 269	2 269
Muud makstud ettemaksed	506	506
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 354	48 354
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 453	57 453
Ostjatelt laekumata arved	57 453	57 453
Ettemaksed	2 774	2 774
Tulevaste perioodide kulud	2 774	2 774
Saamata sihtfinantseering	5 430	5 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 657	65 657

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 607	4 672
Üksikisiku tulumaks	3 576	2 593
Erisoodustuse tulumaks		22
Sotsiaalmaks	6 868	5 239
Kohustuslik kogumispension	222	176
Töötuskindlustusmaksed	402	303
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 336	6 765
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 011	19 770

Muude maksudena on kajastatud 2016.a. IV kvartali eest arvestatud vee erikasutustasu 4 012 eurot (2015.a. 4 598 eurot) ja heitvee saastetasu 1 324 eurot (2015.a. 2 167 eurot).

Maksuvõlgade osas vt ka lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	7 931	10 977 356	368 301	152 367	520 668	31 212	31 212	11 537 167
Akumuleeritud kulum		-2 519 702	-276 429	-55 723	-332 152			-2 851 854
Jääkmaksumus	7 931	8 457 654	91 872	96 644	188 516	31 212	31 212	8 685 313
Ostud ja parendused	533			94 333	94 333	813 961	813 961	908 827
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	533							533
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						813 961	813 961	813 961
Muud ostud ja parendused				94 333	94 333			94 333
Amortisatsioonikulu		-358 898	-36 830	-15 916	-52 746			-411 644
Ümberklassifitseerimised		865 569				-865 569	-865 569	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		865 569				-865 569	-865 569	0
Muud muutused		-20 396				20 396	20 396	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	8 464	11 822 529	368 301	246 700	615 001	0	0	12 445 994
Akumuleeritud kulum		-2 878 600	-313 259	-71 639	-384 898			-3 263 498
Jääkmaksumus	8 464	8 943 929	55 042	175 061	230 103	0	0	9 182 496
Ostud ja parendused		6 850		18 216	18 216			25 066
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 850						6 850
Muud ostud ja parendused				18 216	18 216			18 216
Amortisatsioonikulu		-380 080	-41 521	-21 539	-63 060			-443 140
31.12.2016								
Soetusmaksumus	8 464	11 763 720	357 381	227 811	585 192			12 357 376
Akumuleeritud kulum		-3 193 021	-343 860	-56 073	-399 933			-3 592 954
Jääkmaksumus	8 464	8 570 699	13 521	171 738	185 259			8 764 422

Selgitused 2015.a toimunud muutustele

2015.aastal valmisid projekti Kärkla III raames ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni torustikud omavahendite arvelt summas 134 120 eurot ning ÜF toetusena 701 747 eurot.

Omavahendite arvelt ehitati ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni torustik Kärkla linna Tiigi tn ja Aia tn ristmikust kuni Väike-Tiigi tn 8 summas 9 305 eurot.

ÜF toetuse toel soetati kaugloetavad veearvestid soetusmaksumusega 79 790 eurot, veearvestite omaosalusena tasuti 14 543 eurot. Lõpetamata ehituse kirjelt kanti perioodi tegevuskuludesse sinna ekslikult kantud kulud summas 20 396 eurot.

Selgitused 2016.a toimunud muutustele

2016.aastal ehitati ühisveevärgi ja kanalisatsiooni torustik Kärkla linna Kaare tn 1,2,3 kogumaksumusega 6 850 eurot.

Sihtasutuse Keskonnainvesteeringute Keskuse toetusega "Veemajandus" programmist toetati projekti "Käina valla Nõmme küla puurkaev-pumbamaja joogivee kvaliteedi parandamine", mille käigus täiendati pumbamaja pöördosmoosiseadet ja automaatikat kokku toetusesummaga 16 395 eurot ning omaosalusega 1 821 eurot.

Vastavalt rahandusministri määruse muutmisega põhivara arvelevõtmise kohta kanti bilansist välja põhivara soetusmaksumusega kokku 113 684 eurot ning jääkmaksumusega 45 664 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 839	1 810
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 871	1 839
1-5 aasta jooksul	3 515	5 386

AS Kärkla Veevärk sõlmis 29.09.2014.aastal kasutusrendi lepingu summas 14 357 eurot veoki Opel Combo kasutamiseks tähtajaga 15.10.2019.a. intressimääraga 2,083%.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	77 868	10 382	41 530	25 956	Euribor+2,25%	EUR	01.03.2024
SEB Pank AS	11 498	11 498			Euribor+2,124%	EUR	28.05.2017
SEB Pank AS	33 104	9 933	23 171		Euribor+2,164%	EUR	20.03.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	122 470	31 813	64 701	25 956			
Laenukohustised kokku	122 470	31 813	64 701	25 956			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	88 251	10 382	41 530	36 339	Euribor+2,25%	EUR	01.02.2024
SEB Pank AS	38 639	27 141	11 498		Euribor+2,305%	EUR	28.05.2017
SEB Pank AS	42 826	9 720	33 106		Euribor+2,164%	EUR	20.03.2020
Pikaajalised laenud kokku	169 716	47 243	86 134	36 339			
Laenukohustised kokku	169 716	47 243	86 134	36 339			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 036 560	1 092 873
Kokku	1 036 560	1 092 873

KIK laenu eest arvestati tekkepõhiselt 2016.a. 1 777 eur (2015.a. 2 217 eur) intresse,

SEB Pank AS intresse tasutud kokku 2016.a. 1 445 eur (2015.a. 4 568 eur).

Kärkla reoveepuhastile on seatud hüpoteek summas 200 235 eurot, Kärkla veehaardele summas 63 912 eurot ja Käina reoveepuhastile summas 164 000 eurot.

SEB laenulepingu kohaselt kohustub ettevõtte laenulepingu kehtivuse ajal hoidma suurema osa oma rahast SEB Pangas ja tegema pangaarveldused peamiselt SEB Panga teenust kasutades, v.a. juhul kui selleks on SEB Panga kirjalik nõusolek. Samuti kohustub ettevõtte mitme erineva kohustuse täitmisel erinevate võlausaldajate ees täitma SEB Panga ees olevad kohustused "pari passu" põhimõttel, st. mitte eelistama kohustuste täitmisel teisi võlausaldajaid SEB Pangale, kui eelistamise õigus või kohustus ei tulene seadusest ning v.a. juhul kui selleks on SEB Panga kirjalik nõusolek.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 672	12 672	
Võlad töövõtjatele	4 648	4 648	
Maksuvõlad	19 011	19 011	4
Muud võlad	543	543	
Intressivõlad	543	543	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 874	36 874	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 743	8 743	
Võlad töövõtjatele	6 070	6 070	
Maksuvõlad	19 770	19 770	4
Muud võlad	684	684	
Intressivõlad	684	684	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 267	35 267	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	630 656	630 656
Aktsiate arv (tk)	9 854	9 854
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2014.aastal suurendati aktsiakapitali uute aktsiate väljalaskmisega 122 624 euro võrra, s.o. 452 992 eurolt 575 616 euroni.

Lasti välja 1 916 aktsiat nimiväärtusega 64 eurot ülekursiga 32 eurot.

Hiiu vald omandas 1 866 aktsiat ja Pühalepa vald 50 aktsiat.

Aktsiate eest tasus Hiiu vald mitterahalise sissemaksena 179 126 (sisaldab ülekursi) eurot ning rahas 10 eurot.

Pühalepa vald tasus mitterahalise sissemaksena 4 755 (sisaldab ülekursi) eurot ning rahas tasuti 45 eurot.

2014.aasta lõpuks on aktsiakapitali suuruseks 8 994 aktsiat:

Hiiu Vallavalitsus 7 360 aktsiat - osalus 81,83%

Käina Vallavalitsus 993 aktsiat - osalus 11,04%

Pühalepa Vallavalitsus 641 aktsiat - osalus 7,13%.

2015.aastal suurendati aktsiakapitali uute aktsiate väljalaskmisega 55 040 euro võrra, s.o. 575 616 eurolt 630 656 euroni.

Lasti välja 860 aktsiat nimiväärtusega 64 eurot ülekursiga 32 eurot.

Uued aktsiad omandas Hiiu Vallavalitsus.

2015.aasta lõpuks on aktsiakapitali suuruseks 9 854 aktsiat:

Hiiu Vallavalitsus 8 220 aktsiat - osalus 83,42%

Käina Vallavalitsus 993 aktsiat - osalus 10,08%

Pühalepa Vallavalitsus 641 aktsiat - osalus 6,5%.

Vastavalt AS Kärkla Veevärk Aktsionäride lepingule (sõlmitud 29.juunil 2004.a.) otsustasid aktsionärid kasumit dividendideks mitte jaotada 25 aasta jooksul Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekti lõpparuande kinnitamisest. ÜF Läänesaarte projekti lõpparuanne kinnitati 04.juulil 2014.aastal.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	485 041	431 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	485 041	431 720
Kokku müügitulu	485 041	431 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötus ja varustus	230 294	178 412
Kanaliseerimise ja heitveekäitlus	227 411	183 131
Põhitegevusega seotud muud teenused	27 336	70 177
Kokku müügitulu	485 041	431 720

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	16 395	771 820
Muud	1 794	3 309
Kokku muud äritulud	18 189	775 129

2015.aasta tuluna sihtfinantseerimisest on kajastatud Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi projekti "Kärkla linna ühisveevärgi ja -kanaliseerimisüsteemi laiendamise projekt Kärkla III" (SFOS nr.2.1.0101.14-0128) elluviimiseks saadud toetus summas 692 030 eurot ja Ühtekuuluvusfondi projekti "AS Kärkla Veevärk veearvestite soetamine" (SFOS nr.2.1.0101.15-0166) toetust summas 79 790 eurot.

Saadud toetused kandis toetaja SA Keskkonnainvesteeringute Keskus otse hankijale.

Muud tulud on kindlustusseltsi poolt mahakandmisele läinud sõiduauto maksumuse hüvitamine summas 3 309 eurot.

2016.aasta tuluna sihtfinantseerimisest on kajastatud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse "Veemajanduse" programmist toetatud projekti "Käina valla Nõmme küla puurkaev-pumbamaja joogivee kvaliteedi parandamine" summas 16 395 eurot. Toetaja kandis saadud toetuse otse hankijale.

Muuts tuluks on kindlustusseltsi poolt tasutud liikluskahju hüvitis sõidukile Citroen Berlingo reg nr 951MLR summas 1 787 eurot ning 7 eurot tasumata arvelt arvestatud intress.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-68 203	-61 639
Energia	-60 557	-51 724
Elektrienergia	-60 557	-51 724
Mitmesugused teenustööd	-8 226	-6 114
Saastemaks,ressursimaks	-27 702	-24 971
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 688	-144 448

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-15 634	-11 842
Sõidukite kulud	-30 155	-30 304
Ostetud teenused	-15 158	-15 110
Hoonete hoolduskulud	-4 737	-5 563
Kulu lootusetult laekuvatest nõuetest	0	-1 692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65 684	-64 511

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-94 153	-100 669
Sotsiaalmaksud	-31 636	-33 961
erisoodustuste kulu töötajatele	0	-145
tööjõukulu kapitaliseerimine	0	15 657
Kokku tööjõukulud	-125 789	-119 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hiiu Vallavalitsus 83,42%
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	3 814	7 713
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	241	58
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	945	1 500

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	820	41 898	391	39 701
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		5 245		1 865
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 784		12 725

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 067	19 174

Ridadel "Emaettevõtja" on kajastatud tehingud AS Kärkla Veevärk omanikega (Hiiu Vallavalitsus, Käina Vallavalitsus ja Pühalepa Vallavalitsus). Real "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad" on kajastatud tehingud sihtasutusega Kärkla Sadam ja sihtasutusega Hiiumaa Spordikool.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2016.aastal alustati rahastustootluse koostamist Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi meetme "Veemajandustaristu arendamine" taotlusvooru toetuse saamiseks projektile "Kärkla IV". Projekti investering sisaldab omanikujärelevalvet, projektijuhtimist, projekteerimist ning teostatavaid ehitustöid (võrgustike ja torustike väljaehitamist) kogumaksumusega 1 988 117 eurot. Majandusaasta aruande koostamise hetkel teostas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus projekti vastavusnõuete täitmist.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Saamata toetused	302 400	16 395
Sõlmitud hanketulepingud	336 289	21 860
Kokku tingimuslikud kohustised	638 689	38 255

Keskkonnainvesteeringute Keskuse nõukogu otsustas 9.06.2015 koosolekul toetada projekti "Käina valla Nõmme küla puurkaev-pumbamaja joogivee kvaliteedi parandamine" taotlust "Veemajandus" programmist. Sihtfinantseerimise leping sõlmiti 23.novembril 2015.aastal summas 16 395 eurot. Projekti algus oli november 2015 ja lõpp 29.veebruari 2016.aastal. Tööd teostas AS Schöttli Keskkonnatehnika, kellega sõlmiti töövõtuleping summas käiemaksuga 21 860 eurot - tööd lõpetati 25.veebruari 2016.aastal. Tööde käigus täiendati veetootluse pöördosmoosseadet boori efektiivsemaks eemaldamiseks ning täiendati pumbamaja automaatikasüsteemi, mis tagab ka pumbamaja kaugjuhtimis ja -valvesüsteemi. SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetuse summaks oli 16 395 eurot ja omaosalusena tasuti omavahendite arvelt 1 821 eurot.

14.06.2016.aastal sai positiivse otsuse SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse Keskkonnaprogrammist projekt "Hiiu maakonnas Käina aleviku kaguosa vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine" kogumaksumusega 336 000 eurot, millest moodustab toetus 302 400 eurot ja omaosaluse maksumus 33 600 eurot. Tööd teostatakse 2017.aasta jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

aktsiaselts Kärkla Veevõrk (registrikood: 10064136) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KATTEL	Juhatuse liige	27.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Kärkla Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kärkla Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 finantstulemust 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeaudiitori 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Auditoorteevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

28.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kärkla Veevärk (registrikood: 10064136) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	28.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 130 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-299 287
Kokku	7 830 811
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 830 811
Kokku	7 830 811

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 130 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-299 287
Kokku	7 830 811
Katmine	
Kokku	7 830 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	230294	47.48%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	254747	52.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4631087
Faks	+372 4631087
E-posti aadress	kvv@kvv.ee
E-posti aadress	toomas@kvv.ee