

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts PÕLVA VESI

registrikood: 10151183

tänava/talu nimi, Toominga 2 a
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 63304

telefon: +372 7996813

faks: +372 7992204

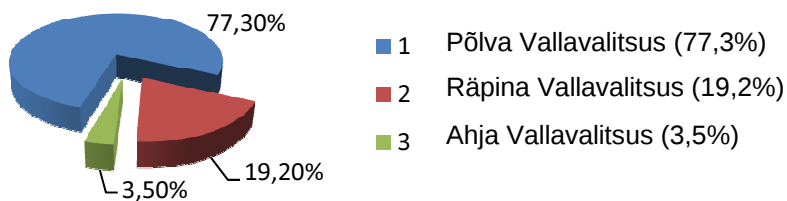
e-posti aadress: info@polvavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitalirent	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustused	20
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Võlad tarnijatele	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 14 Aktsiakapital	23
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 21 Seotud osapooled	25
Lisa 22 Rahavoogude oluliste kirjete selgitus	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati Põlva linna poolt 1995.aastal. Kuni Aktsionäride Lepingu sõlmimiseni oli Põlva Linnavalitsus 100% aktsiate omanik. Vastavalt 28.juunil 2004 sõlmitud Aktsionäride Lepingule laienes AS Põlva Vesi omanike arv nelja omanikuni. 2014.aastal toimunud kahe omavalitsuse (Põlva vald ja Põlva linn) ühinemise tulemusena kujunes AS Põlva Vesi aktsiakapital järgnevalt:



AS Põlva Vesi põhilised tegevusalad on:

*klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogiveega

*klientide heitvee ärajuhtimine ja puhastamine

*sademe-, pinna- ja drenaaživee ärajuhtimine ja puhastamine

AS Põlva Vesi osutab ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust 31.12.2015 seisuga Põlva vallas Himmaste, Mammaste, Orajõe, Rosma, Peri ja Andre külas, Põlva linnas ja Ahja vallas. Rõpina vallas omame vee- ja kanalisatsiooni infrastruktuuri, mida rendime välja Rõpina vallale kuuluvale ettevõttele AS Revekor.

2015 aasta tegevused ja majandustulemused

Teenuslepingud

2015. aastal sõlmiti ainult veeteenuse osas 6, reovee ärajuhtimise ja puhastamise osas 11, sadevee ärajuhtimise osas 2 ja kõigi teenuste osas 3 uut teenuslepingut. 2015.aasta lõpu seisuga on AS Põlva Vesi klientide arv kasvanud 936 teenuslepinguni.

Teenuse hinnad

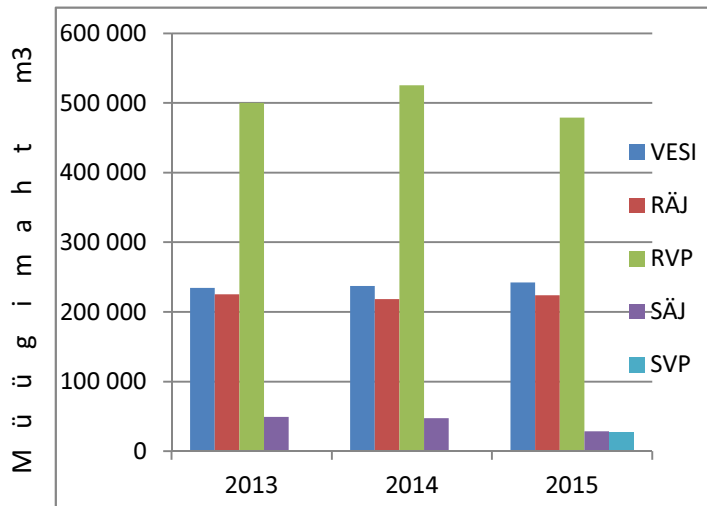
Alates 01.03.2015 kehtivad meie teeninduspiirkondades uued Konkurentsiameti poolt kinnitatud hinnad (eurot/m³, käibemaksuta):

Põlva linn ja vald	
vesi eraisik (VESI)	0,74
reovee ärajuhtimine eraisik(RÄJ)	0,54
reovee puhastamine eraisik(RVP)	0,95
kokku eraisik	2,23
vesi asutus	1,00
reovee ärajuhtimine asutus	0,69
reovee puhastamine asutus	0,95
kokku asutus	2,64
sademevee ärajuhtimine eraisik(SÄJ)	0,11
sademevee puhastamine asutus	0,27
sademevee puhastamine (SVP)	0,30

Ahja vald	
vesi	0,81
reovee ärajuhtimine	0,58
reovee puhastamine	0,95
kokku	2,34

Teenuse mahud ja müügitulud

Ettevõtte viimase kolme aasta müügitulud teenuste lõikes (m³):

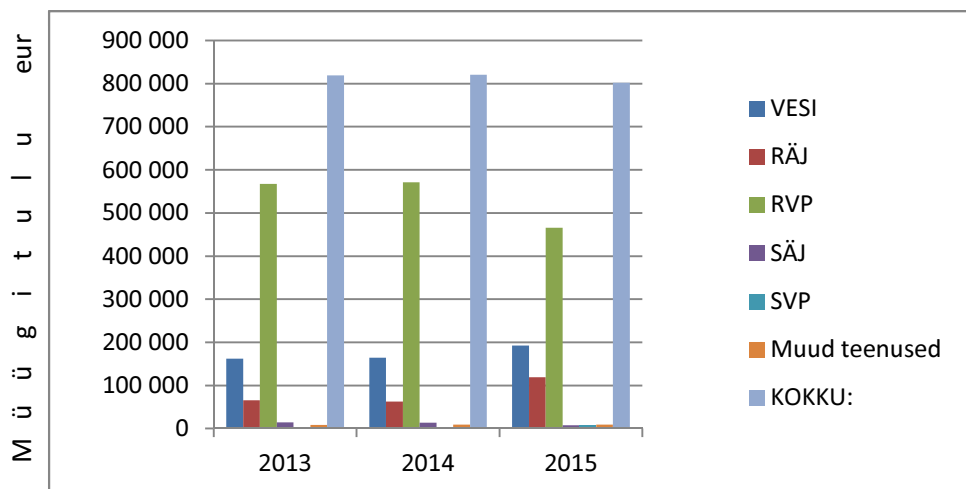


	2013	2014	2015
VESI	234 297	236 989	242 085
RÄJ	225 092	218 241	223 925
RVP	499 982	525 434	479 014
SÄJ	49 032	47 580	28 593
SVP			27 470

2%
 3%
 -9%

Võrrelduna 2014.aastaga suurenes veeteenuse maht 2015.aastal 2%, reovee ärajuhtimise maht 3% ja reovee puhastamise maht vähenes 9%. Puhastamise mahu vähenemise põhjustas piimatööstusettevõtte Tere AS mahtude oluline vähenemine.

Ettevõtte viimase kolme aasta müügitulud teenuste lõikes(eur):



	2013	2014	2015
VESI	162 311	164 129	192 226
RÄJ	65 836	62 697	118 705
RVP	567 715	570 991	465 492
SÄJ	14 383	13 962	7 682
SVP			8 241
Muud teenused	8 581	8 830	9 352
KOKKU:	818 826	820 609	801 698

17%
 89%
 -18%

2014.aastaga võrreldes suurenes 2015.aastal veeteenuse müügitulu 17% ja reovee ärajuhtimise müügitulu 89%, mille peamine põhjus oli 01.03.2015 hinnatõus. Reovee puhastamise müügitulu langes 2015.aastal võrrelduna 2014.aastaga 18% peamiselt tingituna Tere AS mahtude langusest ja teenuse hinna langusest 0,02 euro võrra m³ kohta.

Investeeringud

2015.aastal investeeris AS Põlva Vesi põhivaradesse 698 618 eurot, sealhulgas:

→ ehitistesse 180 121 eurot

Veemajandusprogrammi projekti nr.10786 raames

• Räpina Võhandu tänava vee-ja kanalisatsioonitrassi ehitus	122 527 €
sh.SA KIK osalus	101 503 €
sh. Räpina Vallavalitsus osalus	20 312 €
sh. omaosalus	712 €

Põlva riigigümnaasiumi liitumispunkti väljaehituse raames

• Põlvas Piiri tänava kanalisatsioonitrassi ehitus	44 280 €
sh.Põlva Vallavalitsus osalus	21 448 €
sh. omaosalus	22 832 €

Omavahenditest

• Räpina Võhandu 24 kinnistut läbiv harutrassi ehitus	4 025 €
• Põlvas Orajõe 4 kanalisatsioonipumpla elektri liitumispunkt	4 766 €
• Põlva reoveepuhasti fassaadi parendustööd	4 523 €

→ masinatesse-seadmetesse 135 165 eurot

Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekti raames

• Räpina reoveepuhasti tehnoloogilised seadmed	49 770 €
sh. ÜF osalus	42 305 €
sh.omaosalus	7 465 €
• Põlva masinad-seadmed ning kaugloetavad veemõõdjad	77 291 €
sh. ÜF osalus	63 807 €
sh.omaosalus	13 484 €

Omavahenditest

• Räpina reoveepuhasti tehnoloogilised seadmed	2 074 €
• Põlva reoveepuhasti tehnoloogilised seadmed	6 030 €

→ transpordivahenditesse 380 050 eurot

Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekti raames

• Survepesuauto	380 050 €
sh. ÜF osalus	319 982 €
sh.omaosalus	60 068 €

→ projektidesse 3 282 eurot

• ÜF projekti taotlus Põlva reoveepuhasti rekonstrueerimine	3 282 €
---	---------

Tegutsemissuunad 2016.aastal

2016.aastal oleme planeerinud esitada Ühtekuuluvusfondi rahastuse taotlused rekonstrueerimaks:

→ Põlva reoveepuhasti orienteeruva projekti maksumusega	4 302 000 €
→ Põlva valla ÜVK torustikke projekti orienteeruva maksumusega	682 000 €
→ Räpina valla ÜVK torustikke projekti orienteeruva maksumusega	443 000 €

Omavahenditest oleme 2016. aasta prioriteetsete investeeringutena planeerinud:

→ Põlva Oja tänava sadevee väljalasu ehitamist summas	45 000 €
→ Reovee ärajuhtimispumplate parenduskulusid summas	10 000 €
→ Põlva reoveepuhasti parenduskulusid summas	8 600 €
→ AS Põlva Vesi kodulehe uuenduse summas	3 000 €

Jätkuvalt kavatseme

- ➔ korrastada suhteid nii klientide, piirkonna omavalitsuste kui hankijatega eesmärgiga optimeerida kulusid ja konkretiseerida vastastikuseid kohustusi.
- ➔ arendada ühisveevärgi ja -kanalisatsioonivõrke selliselt, et võimalikult paljudel piirkonna potentsiaalsetel klientidel oleks võimalus meie pakutavat teenust tarbida.
- ➔ arendada koostööd AS Põlva Vesi omanike ringi kuuluvate omavalitsustega. Pakume neile veemajanduse projektide arendamisel koostöölepingute kaudu oma seni saadud kogemuste ja teadmistega tuge ÜVK teenuse kaasaegsetele nõuetele vastavusse viimisel.

Majandusaasta peamised finantssuhtearvud

Lähteandmed (EUR)	2015	2014	2013
Raha	138 554	111 211	212 059
Käibevara*	406 015	398 436	419 420
Lühiajalised kohustused*	229 301	177 587	175 664
Puhaskasum*	-22 467	-71 716	-54 670
Ärikasum*	-12 486	-59 725	-42 244
Äritegevuse rahavoog	141 570	54 054	207 642
Müügitulu	801 698	820 609	818 826
Keskmine omakapital*	2 381 818	2 428 909	2 492 102
Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale	13	16	16

*Suhtearvude arvutamisel on elimineeritud sihtfinantseerimise summad.

Finantssuhtearv (valem)	2015	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,77	2,24
Maksevalmiduse kordaja (raha/lühiajalised kohustused)	0,60	0,63
Äritegevuse rahavoo tase (äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused)	0,62	0,30
Puhaskäibekapital (rahaline näitaja; käibevarad-lühiajalised kohustused)	176 714	220 849
Puhaskasumi marginaal ehk tegevustulukus (puhaskasum/müügitulu*100)	-2,80%	-8,74%
Ärikasumi marginaal (ärikasum/müügitulu*100)	-1,56%	-7,28%
Omakapitali tulukus (ROE) (puhaskasum/keskmine omakapital*100)	-0,94%	-2,95%
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	61 669	51 288

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138 554	111 211	
Nõuded ja ettemaksed	252 545	283 355	2;3
Varud	14 916	3 780	
Kokku käibevara	406 015	398 346	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 155 279	19 420 615	5
Immateriaalne põhivara	4 421	5 368	6
Kokku põhivara	19 159 700	19 425 983	
Kokku varad	19 565 715	19 824 329	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	184 583	109 026	9
Võlad ja ettemaksed	44 718	68 561	10
Kokku lühiajalised kohustused	229 301	177 587	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	453 739	506 564	9
Kokku pikaajalised kohustused	453 739	506 564	
Kokku kohustused	683 040	684 151	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 936	95 936	14
Ülekurs	1 949 395	1 949 395	
Kohustuslik reservkapital	9 593	9 593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 085 254	17 960 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 503	-875 504	
Kokku omakapital	18 882 675	19 140 178	
Kokku kohustused ja omakapital	19 565 715	19 824 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	801 698	820 609	15
Muud äritulud	636 560	50 896	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 273	-360 955	17
Mitmesugused tegevuskulud	-211 090	-145 810	18
Tööjõukulud	-224 154	-228 330	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-964 780	-997 983	4,5
Muud ärikulud	-2 483	-1 940	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-247 522	-863 513	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 981	-11 991	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-257 503	-875 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 503	-875 504	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	586 960	17 604	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-821 996	-821 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-22 467	-71 716	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-247 522	-863 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	964 780	997 983	4;5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-833	16
Muud korrigeerimised	-569 356	0	13
Kokku korrigeerimised	395 424	997 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 809	-85 330	22
Varude muutus	-11 137	5 548	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 004	199	22
Kokku rahavood äritegevusest	141 570	54 054	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-168 627	-34 325	22
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	121	833	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	41 760	0	
Laekunud intressid	13	73	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-126 733	-33 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	451 740	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-422 476	-102 493	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 533	-6 509	7
Makstud intressid	-9 698	-12 481	10;20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-527	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 506	-121 483	
Kokku rahavood	27 343	-100 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 211	212 059	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 343	-100 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 554	111 211	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	95 936	1 949 395	9 593	17 960 758	20 015 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-875 504	-875 504
31.12.2014	95 936	1 949 395	9 593	17 085 254	19 140 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-257 503	-257 503
31.12.2015	95 936	1 949 395	9 593	16 827 751	18 882 675

*Jaotamata kasum sisaldab enne 2012.aastat saadud sihtfinantseerimise toetusi summas 14 566 012 eurot.

*Aktiikapitali kohta täpsem informatsioon on esitatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Põlva Vesi 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud arvestuspõhimõtetest.

AS-i Põlva Vesi arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Kasumiaruande koostamisel kasutab AS Põlva Vesi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil AS Põlva Vesi saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tegevuste mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud (olemasoleva torulõigu või seadme asendamine uuega või sama funktsiooni täitva uue lahendusega või kui kapitaalselt remonditud rajatise kasutusega saab võrdsustada samaväärse uue rajatise kasutuseaga) on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (muuhulgas tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud perioodi kuluna kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

AS Põlva Vesi juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel korrigeeritakse norme.

Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis "Rendid".

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned-rajatised	12,5-40 a
Masinad-seadmed	5-15 a
Inventar	5-20 a
Tarkvara	10-20 a

Rendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele, loetakse kapitalirenditehinguteks. Kõiki muid renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist "Materiaalne põhivara". Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansivälised eraldised:

Maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 11 "Tingimuslikud kohustused ja varad".

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine:

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused kasumiaruandes real "Muud äritulud". Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Aastaaruandes lisatakse kasumi(kahjumi)reale selgitavad kirjed:

- *tulu varade sihtfinantseerimisest
- *sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus
- *aruandeaasta kasum(kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine:

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolude otsustele. AS Põlva Vesi käsitleb seotud osapooltena:

- üle 10% omanikke (Põlva Vallavalitsus, Räpina Vallavalitsus);
- eelnevas punktis kirjeldatud omanike konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	104 220	104 220	3
Ostjatelt laekumata arved	199 120	199 120	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-94 900	-94 900	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	68 583	68 583	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 258	76 258	4
Ettemaksed	3 484	3 484	
Tulevaste perioodide kulud	3 484	3 484	
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 545	252 545	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	220 611	220 611	3
Ostjatelt laekumata arved	282 705	282 705	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 094	-62 094	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	57 991	57 991	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154	4
Ettemaksed	4 599	4 599	
Tulevaste perioodide kulud	3 579	3 579	
Muud makstud ettemaksed	1 020	1 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 355	283 355	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	199 120	282 705	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-94 900	-62 094	2
Kokku nõuded ostjate vastu	104 220	220 611	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-62 094	-82 060	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-68 620	-62 094	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	35 814	82 060	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-94 900	-62 094	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12	0	26
Käibemaks	67 234		0	7 783
Üksikisiku tulumaks		2 641	0	2 168
Sotsiaalmaks		5 068	0	4 299
Kohustuslik kogumispension		246	0	185
Töötuskindlustusmaksed		247	0	349
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 350	0	7 489
Ettemaksukonto jääk	9 024		154	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 258	15 564	154	22 299

Vaata ka lisa 2 ja 10.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	44 921	23 328 036	352 898	10 399	1 818 573	2 181 870	21 708	27 208	27 208	25 603 743
Akumuleeritud kulum	0	-4 136 000	-215 731	-5 323	-867 981	-1 089 035	-8 197			-5 233 232
Jääkmaksumus	44 921	19 192 036	137 167	5 076	950 592	1 092 835	13 511	27 208	27 208	20 370 511
Ostud ja parendused	0	6 606	11 500	2 240	9 204	22 944	0	17 589	17 589	47 139
Amortisatsioonikulu	0	-829 218	-21 823	-879	-143 603	-166 305	-1 512	0		-997 035
Ümberklassifitseerimised	0	8 602	0	0	0	0	0	-8 602	-8 602	0
31.12.2014										
Soetusmaksumus	44 921	23 343 244	355 678	12 639	1 827 777	2 196 094	21 708	36 195	36 195	25 642 162
Akumuleeritud kulum	0	-4 965 218	-228 834	-6 202	-1 011 584	-1 246 620	-9 709	0	0	-6 221 547
Jääkmaksumus	44 921	18 378 026	126 844	6 437	816 193	949 474	11 999	36 195	36 195	19 420 615
Ostud ja parendused	0	4 025	0	0	8 104	8 104	0	686 489	686 489	698 618
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 025							0	4 025
Muud ostud ja parendused			0	0	8 104	8 104	0	686 489	686 489	694 593
Amortisatsioonikulu	0	-799 924	-20 939	-963	-140 520	-162 422	-1 487	0	0	-963 833
Müügid	-121	0	0	0	0	0	0	0	0	-121
Ümberklassifitseerimised	0	176 096	380 050	0	127 061	507 111	0	-683 207	-683 207	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	176 096	380 050	0	127 061	507 111	0	-683 207	-683 207	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	44 800	23 523 365	735 728	12 639	1 962 942	2 711 309	21 708	39 477	39 477	26 340 659
Akumuleeritud kulum		-5 765 142	-249 773	-7 165	-1 152 104	-1 409 042	-11 196			-7 185 380
Jääkmaksumus	44 800	17 758 223	485 955	5 474	810 838	1 302 267	10 512	39 477	39 477	19 155 279

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	121	0
Masinad ja seadmed	0	833
Transpordivahendid	0	833
Kokku	121	833

Müügid kirjel "Maa" 2015.a:

- Aruandeaastal toimus Räpina valla Leevaku puurkaevu kinnistu tükeldamine ja osa kinnistu müük Maanteeametile müügihinnaga 121 eurot (soetusmaksumus 121 eurot, jääkmaksumus 121 eurot).

Soetused kirjel „Ehitised“ 2015.a:

- Aruandeaastal ehitati Rāpinas Vōhandu tēnava vee-ja kanalisatsioonitrasse summas 126 552 eurot,
- Pōlvas investeeriti Piiri tēnava kanalisatsioonitrassi ehitusse 44 280 eurot, Orājōe 4 kanalisatsioonipumpla elektri liitumispunkti ehitusse 4 766 eurot ja teostati reoveepuhasti olmehoone fassaadi parendustōid summas 4 523 eurot.

Soetused kirjel "Transpordivahendid" 2015.a:

- Ūhtekuuluvusfondi(ŪF)projekti raames soetati survepesuauto summas 380 050 eurot.

Soetused kirjel "Masinad ja seadmed" 2015.a:

- Aruandeaastal toimus tehnoloogiliste seadmete rekonstrueerimine Rāpina reoveepuhastil summas 2 074 eurot ning Pōlva reoveepuhastil summas 6 030 eurot,
- ŪF projekti raames investeeriti Rāpina masinatesse-seadmetesse 49 770 eurot ja Pōlva masinatesse-seadmetesse ning kaugloetavatesse veemōōtjatesse summas 77 291 eurot.

Kirje „Lōpetamata projektid ja ettemaksed“ 2015.a. saldo sisaldab:

- lōpetamata projektid maksumusega 31 210 eurot,
- paigaldamata siibrid-āārikud maksumusega 1 850 eurot,
- lōpetamata rajatiste ehitustōōd 6 220 eurot,
- reoveepumpla kinnistu moodustamine 197 eurot.

Lisa 6 Immateriaalne pōhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 474	9 474
Akumuleeritud kulum	-3 158	-3 158
Jāākmaksumus	6 316	6 316
Amortisatsioonikulu	-948	-948
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 474	9 474
Akumuleeritud kulum	-4 106	-4 106
Jāākmaksumus	5 368	5 368
Amortisatsioonikulu	-947	-947
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 474	9 474
Akumuleeritud kulum	-5 053	-5 053
Jāākmaksumus	4 421	4 421

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Berlingo kaubik 656MHB	1 697	1 697	0	0	6 kuu EURIBOR+1,55%	EUR	15.08.2016	
OPEL Combo Cargo kaubik 345 TJG	1 410	1 410	0	0	6 kuu EURIBOR+1,55%	EUR	18.08.2016	
Citroen Berlingo 290TKV	7 376	2 046	5 330		6 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	15.06.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	10 483	5 153	5 330					9

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Berlingo kaubik 656MHB	4 174	2 477	1 697	0	6 kuu EURIBOR+1,55%	EUR	15.08.2016	
OPEL Combo Cargo kaubik 345 TJG	3 466	2 056	1 410	0	6 kuu EURIBOR+1,55%	EUR	15.08.2016	
Citroen Berlingo 290TKV	9 376	2 000	7 376	0	6 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	15.06.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	17 016	6 533	10 483	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 521	19 231
Kokku	14 521	19 231

Rendilepingutes toodud tingimuste täitmisel ja liisingu osamaksete ning intressi täielikul tasumisel tuleb AS Põlva Vesi üle liisingesemete omandiõigus.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	32 466	32 459	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr

12 kuu jooksul	32 466	32 465	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	369 853	380 297	
Muud varad	6 315 960	6 485 859	
Kokku	6 685 813	6 866 156	

Kasutusrendi tingimustel on sõlmitud AS-ga Revekor Räpina infrastruktuuri kasutamise ja Põlva Vallavalitsusega Põlva jäätmejaama kasutamise leping.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 913	4 965	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 142	4 591	
1-5 aasta jooksul	3 834	5 920	

Aruandeaastal sõlmiti kasutustendi tingimustel 3 lepingut Eesti Telekom AS-ga 1 arvuti kasutamise kohta 3 aastaks ja 2 arvuti kasutamise kohta 4 aastaks.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen SEB	88 683	14 381	71 905	2 397	EURIBOR+2,1%aastas	EUR	07.02.2022	
Laen SA KIK	117 843	28 872	88 971	0	EURIBOR+1,5%aastas	EUR	31.12.2019	
Laen SA KIK	289 555	57 915	231 640	0	EURIBOR+1,25%aastas	EUR	27.08.2020	
Laen SA KIK	56 468	2 972	29 720	23 776	EURIBOR+1,25%aastas	EUR	27.08.2025	
Laen SA KIK	75 290	75 290	0	0	6% aastas	EUR	01.03.2016	
Pikaajalised laenud kokku	627 839	179 430	422 236	26 173				
Kapitalirendikohustused kokku	10 483	5 153	5 330					7
Laenukohustused kokku	638 322	184 583	427 566	26 173				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen SEB	103 064	14 381	71 905	16 778	EURIBOR+2,1%aastas	EUR	07.02.2022	
Laen SA KIK	146 715	28 872	117 843	0	EURIBOR+1,5%aastas	EUR	31.12.2019	
Laen SA KIK	348 795	59 240	289 555	0	EURIBOR+1,25%aastas	EUR	27.08.2020	
Pikaajalised laenud kokku	598 574	102 493	479 303	16 778				
Kapitalirendikohustused kokku	17 016	6 533	10 483	0				7
Laenukohustused kokku	615 590	109 026	489 786	16 778				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	7 701	7 701
Ehitised	1 437 896	1 521 459
Kokku	1 445 597	1 529 160

ÜF projekti 2.1.0101.15.15-0138 raames soetati aruandeaastal uus survepesuauto, mille tarbeks võeti detsembris 2015 SA-lt KIK laenu summas 451 740 eurot (sihtfinantseeritud osa 319 982 eurot, omaosaluse summa 56 468 eurot ja käibemaks 75 290 eurot). Sihtfinantseeritud osa (319 982 eurot) tagastati samal kuul SA-le KIK.

SEB Panga poolt saadud laenu tagatiseks seisuga 31.12.2015 on panditud AS Põlva Vesi järgmised varad:

- I jrk hüpoteek hoonestusõigusele asukohaga Mammaste tee 2, Põlva linn summas 170 000 eurot.

SA KIK poolt saadud laenude tagatiseks seisuga 31.12.2015 on panditud AS Põlva Vesi järgmised varad:

- I jrk hüpoteek veepuhastusjaama kinnistule nr 2444238 asukohaga Toominga 2a, Põlva linn, summas 350 003 eurot igakordse omaniku kohustusega alluda kohesele sundtäitmisele hüpoteegiga tagatud nõuete rahuldamiseks ja
- II jrk ühishüpoteek Põlva linna veetöötusjaama kinnistule nr.2444238, I jrk ühishüpoteek Ahja veetöötusjaama kinnistule nr.2097338 ning Ahja reoveepuhasti kinnistule nr.1951038 summas 593 000 eurot igakordse omaniku kohustusega alluda kohesele sundtäitmisele

hüpoteegiga tagatud nõuete rahuldamiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 686	22 686	11
Võlad töövõtjatele	4 223	4 223	
Maksuvõlad	15 564	15 564	4
Muud võlad	1 854	1 854	
Intressivõlad	1 854	1 854	
Saadud ettemaksed	391	391	
Tulevaste perioodide tulud	391	391	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 718	44 718	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 630	25 630	11
Võlad töövõtjatele	894	894	
Maksuvõlad	22 299	22 299	4
Muud võlad	2 085	2 085	
Intressivõlad	2 085	2 085	
Saadud ettemaksed	518	518	
Tulevaste perioodide tulud	518	518	
Garantiitööde ettemaksed	17 135	17 135	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 561	68 561	

*Võlad seotud osapoolte ees vaata lisast 21.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 292	25 630	22
Võlad tarnijatele põhivara eest	2 394	0	22
Kokku võlad tarnijatele	22 686	25 630	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 462 201	13 668 203
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 365 550	3 417 051
Kokku tingimuslikud kohustused	16 827 751	17 085 254

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	-19 831	19 831	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-19 831	19 831	0	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Põlva VV	0	17 604	-17 604	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	17 604	-17 604	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-19 831	37 435	-17 604	0	16
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	0	426 094	-426 094	0	
SA KIK	0	101 502	-101 502	0	
Põlva VV	0	21 448	-21 448	0	
Räpina VV	0	20 312	-20 312	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		569 356	-569 356		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Põlva VV	0	17 604	-17 604	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	17 604	-17 604	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	586 960	-586 960	0	16

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	95 936	95 936
Aktsiate arv (tk)	1 499	1 499
Aktsiate nimiväärtus	64	64

AS-i Põlva Vesi põhikirja (kinnitatud 15.05.2013) kohaselt on seltsi miinimumkapital 44 740 eurot ning maksimumkapital 178 960 eurot.

Seisuga 31.12.2015 on aktsiakapitali jaotus aktsiate lõikes alljärgnev:

- Põlva Vallavalitsusel 1 159 aktsiat (sh mitterahalisena 847 ja rahalise sissemaksena 312),
- Räpina Vallavalitsusel 288 aktsiat (sh mitterahalisena 171 ja rahalise sissemaksena 117),
- Ahja Vallavalitsusel 52 aktsiat (sh mitterahalisena 15 ja rahalise sissemaksena 37).

Kokku aktsiatest (1 499 tk) on 1 033 tk soetatud mitterahalise sissemaksena ja 466 tk rahalise sissemaksena. Aktsiate müügist tekkis ülekurs aastatel 2006 ja 2007 1 949 395 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	801 698	820 609
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	801 698	820 609
Kokku müügitulu	801 698	820 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük	192 226	164 129
Heitvee ärajuhtimine ja puhastamine	600 120	647 650
Ostukaupade müük	2 255	218
Muud teenused	7 097	8 612
Kokku müügitulu	801 698	820 609

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	833	5
Tulu sihtfinantseerimisest	586 960	17 604	13
Rendi- ja üüritulu	32 466	32 459	8;21
Muud	17 134	0	
Kokku muud äritulud	636 560	50 896	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Energia	-151 701	-186 065
Elektrienergia	-133 813	-155 987
Soojusenergia	-5 066	-6 622
Kütus	-12 822	-23 456
Transpordikulud	-16 176	-27 904
Ressursimaksud	-31 299	-30 072
Materjalid	-58 039	-74 268
Ostetud teenus	-26 058	-42 646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 273	-360 955

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-35 356	-43 092
Uurimis- ja arengukulud	-800	-3 125
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 713	-2 196
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-159 962	-82 094
Side ja informatsioon	-7 905	-7 960
Koolitus-ja lähetuskulud	-1 803	-3 800
Muud	-2 151	-2 143
Auditi kulud	-1 400	-1 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-211 090	-145 810

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-165 596	-172 207
Sotsiaalmaksud	-53 967	-56 810
Puhkuse reserv	-3 329	2 199
Töötuskindlustus	-1 071	-1 347
Erisoodustus+maksud	-191	-165
Kokku tööjõukulud	-224 154	-228 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	16

AS Põlva Vesi töötas 2015.a. keskmiselt 13 põhikohaga töötajat ning kogu töötajate palgakulu oli 133 967 eurot(2014.a. 135 083 eurot). Ettevõtte juhatus oli ühe- ja nõukogu viieliikmeline.
2015.a. arvestati juhatusel tasusid 23 265 eurot (2014.a. 28 688 eurot) ja nõukogu liikmetele 8 364 eurot (2014.a. 8 436 eurot).

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	12	65
Intressikulu laenudelt	-9 198	-11 730
Intressikulu kapitalirendilt	-269	-326
Muu	-526	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 981	-11 991

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Põlva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 770	0	4 623	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 432	198	2 708	423
omanik Räpina Vallavalitsus konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	59 381	0	50 285	0
omanik Räpina Vallavalitsus	0	0	375	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 872	50 673
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 834	31 959
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 099	32 325
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 108	37 519
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 839	26 069
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 249	31 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	31 629	37 124

*2015.a.arvestatud tasud hüvitisi ei sisalda. 2014.a. maksti hüvitist juhatuse esimehe lepingu lõpetamise eest.

Seotud osapooltega tehtud tehingud sisaldavad tavapäraste teenuste ostu-müüki, välja arvatud :

*omanik Räpina Vallavalitsus konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt on 2015.a. soetatud põhivara summas 6 099 eurot (2014.a. 23 249 eurot);

*omanik Räpina Vallavalitsus konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele on 2015.a. osutatud infrastruktuuri renditeenust summas 30 906 eurot (2014.a. 30 899 eurot), vaata lisa 8 ja 16;

*emaettevõtjale on 2015.a. osutatud renditeenust summas 1 560 eurot (2014.a. 1 560 eurot), vaata lisa 8 ja 16;

*emaettevõtjalt on 2015.a. ostetud infrastruktuuri renditeenust summas 1 872 eurot (2014.a. 1 872 eurot).

*tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseeritud summade kohta vaata infot lisast 13.

Lisa 22 Rahavoogude oluliste kirjete selgitus

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 809	-85 330	
Muutus nõuetes ostjate vastu	105 798	-96 165	
Muutus maksude ettemaksetes	-76 104	12 172	2
Muutus ettemaksetes	1 115	-1 337	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 004	199	
Muutus võlgades tarnijatele	-5 338	3 659	11
Muutus võlgades töövõtjatele	3 329	-2 199	10
Muutus maksuvõlgades	-6 735	-1 410	10
Muutus viitvõlgades	0	-31	10
Muutus saadud ettemaksetes	-17 260	180	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-168 627	-34 325	
Põhivara soetus ja parendus	-698 618	-47 139	5
Korrigeerimine muutustega võlgades tarnijatega põhivara eest	2 394	-18 517	11
Sihtfinantseerija maksed otse hankijale	527 597	0	
Korrigeerimine nõuetes sihtfinantseerimisest	0	19 831	
Korrigeerimine kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaraga	0	11 500	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

aktsiaselts PÕLVA VESI (registrikood: 10151183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO KIVISAAR	Juhatuse liige	30.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts PÕLVA VESI aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts PÕLVA VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 27 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 aktsiaselts PÕLVA VESI finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

30.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PÕLVA VESI (registrikood: 10151183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	30.03.2016
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 085 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 503
Kokku	16 827 751

Jätta kasum jaotamata ning kinnitada 2015 aasta 31. detsembri seisuga jaotamata kasumi suuruseks 16 827 751 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 085 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 503
Kokku	16 827 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	608922	75.95%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	192776	24.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7996813
Faks	+372 7992204
E-posti aadress	info@polvavesi.ee