

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts PÄRNU VESI

registrikood: 10120395

tänava/talu nimi, Vingi tn 13

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80013

telefon: +372 4455660

faks: +372 4455669

e-posti aadress: vesi@pvesi.ee

veebilehe aadress: www.parnuvesi.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 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad tarnijatele	20
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 17 Muud võlad	21
Lisa 18 Eraldised	22
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 20 Aktsiakapital	23
Lisa 21 Müügitulu	23
Lisa 22 Muud äritulud	23
Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 24 Üldhalduskulud	25
Lisa 25 Tööjõukulud	25
Lisa 26 Muud ärikulud	26
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 28 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE 2016

Üldist

AS Pärnu Vesi AS põhitegevusaladeks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte on määratud vee-ettevõtjaks Pärnu linnas, Paikuse, Audru ja Tahkuranna vallas Reiu külas Kalevi puiesteel. Lisaks opereerimisteenusele võtab vastu/puhastab AS Pärnu Vesi reovett Sindi linna, Sauga ja Tahkuranna valla vee-ettevõtelt ning varustab joogiveega Sindi linna ja Sauga valla vee-ettevõtteid.

2016 aasta heade tulemuste põhjuseks on selged eesmärgid, töötajate pühendumine ning meie ühised väärtused.

Meie väärtused

- ✓ Oleme kliendikesksed
- ✓ Oleme kompetentsed
- ✓ Hoolime keskkonnast
- ✓ Töötame meeskonnana
- ✓ Täidame lubadusi
- ✓ Oleme arengule suunatud

Meie visioon

Pärnu Vesi on parimat veeteenust pakkuv ja oma töötajaid väärtustav, jätkusuutlik regionaalne vee-ettevõtte.

Meie missioon

Pakume kvaliteetset joogivett ja hoiame keskkonna puhtana.

Juhtimine

Pärnu Vesi AS-i kõik aktsiad kuuluvad Pärnu linnale. Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosolek valib 5 liikmelise nõukogu, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks juhatuse. Seltsi juhatajana/juhatuse liikmena tegutses aruandeperioodil Leho Võrk.

Kliendid

Klientide ootustele vastav heal tasemel klienditeenindus on ettevõtte üks peamisi eesmärgi. Eesmärgi saavutamiseks uuendasime 2016. aastal oma kodulehte, hakkasime kasutama sotsiaalmeediat oma klientidega suhtlemiseks ning korraldasime koos Kahe Silla lastejooksuga emotsionaalse kliendipäeva. 2016. aastal viis sõltumatu uuringufirma läbi kliendirahulolu uuringu, mille käigus intervjueriti üle 500 AS-i Pärnu Vesi kliendi ja lõpptarbija. Küsitletud andsid meie teenusele hinnanguks 4,4 palli 5-st, mis on veidi kõrgem kui 2015. aastal. Küsitlusest selgus, et tegevuspiirkonna joogivee kvaliteet on tarbijate hinnangul väga hea ning 97% meie klientidest joovad kraanivett. Kahel viimasel aastal läbiviidud rahulolu küsitluse tulemused annavad kindlust, et meie tegevus vastab suurel määral klientide ootustele.

Üldine informatsioon

Ettevõttel on 7 433 lepingulist klienti.

Vahetati 3 965 veearvestit

Kokku oli 2016. aasta lõpu seisuga Pärnu Vesi AS-i klientidele paigaldatud 7 943 veearvestit.

AS Pärnu Vesi osutab vee- ja kanalisatsiooniteenust ca 43 tuhandele elanikule Pärnu linnas, Tahkuranna, Audru ja Paikuse vallas.

Vee- ja kanalisatsiooni süsteemide opereerimine

Joogivesi

2016.aastal pumbati veevõrku 2,63 miljonit kuupmeetrit puhastatud joogivett, millest klientidele edastati 2,45 miljonit kuupmeetrit.

Vee müügi maht suurenes võrreldes 2015.aastaga 4,2%, sealhulgas Pärnu linnas 1,9% ja Pärnu linna välistel aladel 12,6%.

Puhastatud ja jaotusvõrku suunatud vee kogumahust moodustasid kogu Pärnu Vesi AS-i tegevuspiirkonna veekaod 10,1% ning Pärnu linna veekaod 11,7%. Võrreldes 2015.aastaga vähenes vee jaotusvõrgus veekadu 3,8% võrra ning jaotusvõrku pumbati puhastatud joogivett 0,8% vähem kui 2015. aastal.

2016.aastal registreeriti ühisveevärgi torustikul 69 veeavariid, mida oli seoses ebasoodsa talvega 33% rohkem kui 2015.aastal. Veeavariid olid lokaalse iseloomuga ja ei põhjutanud olulisi häireid klientidele ja kogukonnale.

Joogivesi Pärnu linnas oli väga hea kvaliteediga ning joogivee proovidest vastas 100% kõigile nõuetele. Audru valla lokaalsete veevõrkudes oli olukord halvem, joogivesi vastas nõuetele 78% ulatuses, nõutele mitte vastavaid proove oli Audru lokaalsetes veevõrkudes 17 proovi 77 st, nõuetele ei vastanud raua, mangaani ja ammooniumi sisaldused joogivees.

Reovesi

Klientide reovett võeti ühiskanaliseerimiseks vastu 2,46 miljonit m³.

Kanaliseerimise teenuse müügi maht suurenes võrreldes 2015. aastaga 3,9% sealhulgas Pärnu linnas 3,2% ja Pärnu linna välistel aladel 6,1%.

2016.aastal registreeriti 104 ühiskanaliseerimise ummistust, mida on 10% võrra vähem kui 2015.aastal.

Ummistuste ennetamiseks ja tehnilise seisukorra uuringuteks teostati kanalisatsioonitorustike survepesu 46,5 km ulatuses, mida on 21 km võrra rohkem kui 2015. aastal.

Mõrra reoveepuhastis puhastati 2016.aastal 3,9 miljonit m³ reovett, infiltratsiooni ja sademevee osakaal oli reoveepuhastusjaama juhitud reoveest 37%, mida oli 4% vähem kui 2015.aastal.

Mõrra reoveepuhastuse näitajad vastasid kõigile nõuetele, opereeritavates väikepuhastites Audru ja Paikuse vallas ei vastanud heitvesi nõuetele ning ettevõtte maksis kõrgendatud saastetasu 2016. aastal 6,6 tuhat eurot.

2016 aastal tekkis reovee puhastamisel ja viidi prügilasse käitlemiseks 2,9 tuhat tonni reoveesetet.

Üldine informatsioon

Puurkaevpumpplaid	28 tk
Veetöötlusjaamasid	5 tk
Rõhutõstepumpplaid	2 tk
Ühisveevärk	347 km
Ühiskanaliseerimine	345 km
Sademeveekanalisatsioon	110 km
Kanaliseerimispumpplaid	129 tk
Reoveepuhasteid	8 tk

Töötajad

AS Pärnu Vesi eesmärk on pakkuda toetavat ja motiveerivat töökeskkonda, mis võimaldab töötajatel läbi uute kogemuste ja mitmesuguste koolituste oma professionaalsust tõsta ning ettevõtte eesmärged täita.

2016. aasta septembris viisime läbi töötajate rahulolu uuringu, millest võttis osa 79,4% ettevõtte töötajatest.

Üldine rahulolu oli kõrge 4 punkti 5 st, mis oli sarnane 2015. aastal läbi viidud rahuolu küsitluste tulemustega.

Üldine informatsioon

31. detsembri 2016 aasta seisuga töötas ettevõttes 57 töötajat.

Ettevõtte töötajate keskmine vanus on 50 aastat.

2016 aastal tööõnnetusi ei registreeritud.

Koolituste läbiviimiseks rajati reoveepuhastusjaama kontorihoonesse kaasaegne kuni 60 inimest mahutav koolitusklass.

Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid 1,47 miljonit eurot, sealhulgas Seltsi nõukogu töötasu koos maksudega 16 711 eurot ja Seltsi juhatus töötasu 56 379 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

AS Pärnu Vesi müügitulu oli 2016. aastal 5,37 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 96%.

Muud äritulu sai ettevõtte aruandeperioodil 74 tuhat eurot

Kulud moodustasid 2016. aastal 5,26 miljonit eurot

Kõikidest kuludest moodustasid tootmisega seotud kulud ja kulum 84%, üldhalduskulud 15% ning muud ärikulud 1%. AS Pärnu Vesi 2016. aasta majandusaasta kasumiks kujunes 118 tuhat eurot.

Suhtarvud	2015	2016	
Põhivara käibesiduvus	0,10	0,10	
Koguvara käibesiduvus	0,10	0,10	
Debitoorse võlgnevuse käibekiirus	35,90	35,81	
Likviidsuskordaja	2,24	2,75	
Maksevõime kordaja	2,28	2,81	
Intresside kattekordaja	11,26	14,57	*
Võlakordaja	0,14	0,13	
Omakapitali kordaja	0,86	0,87	
Müügitulu puhaskasum	19,89	19,62	*
Koguvara rentaanus	1,93	1,94	*
Tulu aktsia kohta	0,69	0,70	*
Aktsia raamatupidamisväärtus	31,29	31,37	
* Arvestuse aluseks on võetud kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral			

Mõisted

Varade kasutamise efektiivsuse näitajad

Põhivara käibesiduvus - müügi käibe/põhivara keskmine maksumus

Varade käibesiduvus - müügi käibe/koguvarade keskmine maksumus

Debitoorse võlgnevus käibekiirus päevades - debitoorne võlgnevus/müügi käibe km-ga x 365

Likviidsus ja maksevõime

Likviidsuskordaja - käibevara - varud/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja - käibevara/lühiajalised kohustused

Intresside kattekordaja - ärikasum/perioodi intressikulu

Võõrkapitali kasutamine

Võlakordaja - koguvõlgnevus/varad

Omakapitali kordaja - omakapital/passiva kokku

Müügi käibe rentaanus

Müügitulu puhaskasum - puhaskasum/müügitulu*100

Varade ja investeeringute rentaanus

Koguvara rentaanus - puhaskasum/kogu vara aasta keskmine maksumus *100

Aktsiate analüüs

Tulu aktsia kohta - puhaskasum/aktsiate arv

Aktsia raamatupidamisväärtus - omakapital/aktsiate arv

Investeeringud

2016. aastal teostati omavahenditest investeeringuid põhivarasse 0,84 miljoni euro eest.

Suuremad investeeringud 2016. aastal olid:

✓ Võrkude laiendamine 16 kinnistule	120 tuhat eurot
✓ Transpordivahendid	118 tuhat eurot
✓ Pargi tänava sademevee ärajuhtimine	98 tuhat eurot
✓ Reoveepuhastusseadmete uuendamised	94 tuhat eurot
✓ Töö ja koolitustingimuste parandamine	71 tuhat eurot
✓ Reoveepuhastusjaama juhtimissüsteemi asendus	64 tuhat eurot
✓ Seadmed ja mehhanismid kanalipumplatele	54 tuhat eurot

2017. aastal jätkatakse investeeringutega ettevõtte varade parendusse ja võrkude rekonstrueerimisse 2,44 miljoni euro ulatuses. Olulisemad projektid on investeeringud vee- ja kanalisatsioonivõrkudesse 1,3 miljonit eurot ning investeeringud reoveepuhastusjaama parendamisse 233 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 203 811	1 853 027	2
Finantsinvesteeringud	1 400 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	644 789	638 684	4
Varud	69 073	45 629	6
Kokku käibevarad	3 317 673	2 537 340	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	5 651	9
Materiaalsed põhivarad	50 679 813	51 826 345	10
Immateriaalsed põhivarad	11 266	0	11
Kokku põhivarad	50 691 079	51 831 996	
Kokku varad	54 008 752	54 369 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	545 554	545 554	13
Võlad ja ettemaksed	634 989	565 735	14
Eraldised	0	2 630	18
Kokku lühiajalised kohustised	1 180 543	1 113 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 941 313	6 486 867	13
Kokku pikaajalised kohustised	5 941 313	6 486 867	
Kokku kohustised	7 121 856	7 600 786	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	9 566 694	9 566 694	20
Kohustuslik reservkapital	5 216 380	5 216 380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 985 476	29 463 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 346	2 521 847	
Kokku omakapital	46 886 896	46 768 550	
Kokku kohustised ja omakapital	54 008 752	54 369 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 371 503	5 202 400	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 403 612	-4 247 036	23
Brutokasum (-kahjum)	967 891	955 364	
Üldhalduskulud	-811 305	-730 163	24
Muud äritulud	74 170	2 438 022	22
Muud ärikulud	-41 627	-43 493	26
Äri kasum (kahjum)	189 129	2 619 730	
Muud finantstulud ja -kulud	-70 783	-97 883	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 346	2 521 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 346	2 521 847	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	2 354 797	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	935 344	867 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	1 053 690	1 034 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	189 129	2 619 730	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 956 763	1 817 026	9;10;11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-29 649	-14 067	22
Muud korrigeerimised	0	-2 354 797	
Kokku korrigeerimised	1 927 114	-551 838	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 332	-35 999	
Varude muutus	-23 444	-6 020	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 182	-69 006	
Kokku rahavood äritegevusest	2 105 649	1 956 867	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-762 132	-3 178 078	9;10;11
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	28 648	14 067	9;10;22
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	4 500	0	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	2 161 346	19
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 400 000	0	3
Laekunud intressid	4 622	2 705	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 124 362	-999 960	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-545 554	-545 553	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-10 802	
Makstud intressid	-84 949	-108 967	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-630 503	-665 322	
Kokku rahavood	-649 216	291 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 853 027	1 561 442	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-649 216	291 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 203 811	1 853 027	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	9 566 694	5 216 380	29 463 629	44 246 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 521 847	2 521 847
31.12.2015	9 566 694	5 216 380	31 985 476	46 768 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			118 346	118 346
31.12.2016	9 566 694	5 216 380	32 103 822	46 886 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu Vesi juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande 2016.aasta kohta.

Aruanne on koostatud eurodes täpsusastmega 1 euro.

Käesolev aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, jälgides ka Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendit.

AS Pärnu Vesi esitab Rahandusministeeriumi infosüsteemi saldoandmikud, mille koostamise aluseks on eelpool nimetatud üldeeskirja kontoplaan.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

AS Pärnu Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aruande koostamisel on arvesse võetud bilansipäevajärgsed sündmused 31.12.2016 - 20.03.2017. a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajaks muutunud ega muudetud.

Vigade korrigeerimine

Käesoleva aruande koostamisel pole tuvastatud ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmeid eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankade arvelduskontode jääke.

Lisaks neile on rahana arvestatud ka SEB makseterminali kaudu uue aruandeaasta esimesel tööpäeval laekuv summa.

Rahalähenditeks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised deposiidid. Deposiidid tähtajaga üle 3 kuu kajastatakse finantsinvesteeringutena

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Pärast euro kasutuselevõttu Eestis, ei ole välisvaluutatehinguid toimunud.

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.

Muude nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Saadud ettemaksed kajastatakse soetusmaksumuses, analüütiline arvestus on iga kliendi kohta eraldi.

Varud

Varude arvestust peetakse ettevõttes laos olevate materjalide, tagavaraosade, tööks vajalike tarvikute ja kütuse kohta.

Tulenevalt AS Pärnu Vesi tootmise spetsiifilisusest ei toimu valmistoodangu ja lõpetamata toodangu arvestust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjalid võetakse laos arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

AS Pärnu Vesi arvestab kinnisvarainvesteeringuteks neid hooneid, mida renditakse välja kasutusrendi tingimustel. Arvestust peetakse soetusmaksumuses, bilansis on kinnisvarainvesteeringud jääkmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kõiki hooneid, kinnistuid, maarajatisi ja transpordivahendeid ning lisaks neile ka tootmisseadmeid, tööriistu ja muud inventari, mille kasulik tööiga ületab aasta ja soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri.

Põhivara arvestatakse soetusmaksumuses, bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara, mille soetusmaksumus on vahemikus 32 eurot kuni 5 000 eurot, arvestatakse väheväärtusliku põhivarana ja kantakse kasutamisele võtmisel täielikult kuludesse. Arvestust niisuguse vara üle peetakse bilansiväliselt tükiliselt. Alla 5 000 EUR-i maksumusega vara soetust kajastatakse põhivarana ainult siis, kui see moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulud kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud põhivara on veel kasutuses, kajastatakse seda põhivara arvestuses seni kuni see vara on kasutusest lõplikult eemaldatud.

Lõpetamata ehituses peetakse arvestust iga ehitusobjekti kohta eraldi, igal ehitusobjektil on oma kood-nimi. Valdavalt on AS Pärnu Vesi ehituse tellija, mitte ehitaja.

AS Pärnu Vesi kui ehitaja ehitusobjekti maksumus koosneb ainult objekti otsekuludest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	kuni 50 aastat
Rajatised	kuni 45 aastat
Tootmiseseadmed	kuni 15 aastat
Transpordivahendid	kuni 10 aastat
Muu põhivara	kuni 10 aastat
Immateriaalne põhivara	kuni 10 aastat

Põhivara igaaastase inventuuri käigus hinnatakse põhivara järelejäänud kasutusiga. Kui hindamisel selgub, et järelejäänud kasulik eluiga erineb oluliselt esialgselt arvatust, teeb inventeerimiskomisjon ettepaneku amortisatsiooninormide muutmiseks.

2016 aasta inventeerimiskomisjon ei teinud ettepanekuid amortisatsiooninormide muutmiseks.

AS Pärnu Vesi vara on spetsiifiline ja üldjuhul kasutatav pikas perspektiivis põhiliselt ainult vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks ning ettevõtte spetsialistide – ekspertide hinnangul on varad arvel tõepärase väärtusega, ei pea ettevõtte juhtkond mõistlikuks läbi viia eraldi varade väärtuse hindamist- testimist.

AS Pärnu Vesi parendustöödel arvestatakse põhivara objekti järelejäänud kasulikkude eluiga ning põhivara amortisatsiooni ja vastavalt parendusele arvestatakse põhivarale uus kasulik eluiga parendamise kuupäevast alates.

Rendid

Kehtivaid kasutusrendi lepinguid omab AS Pärnu kui rendileandja. Kasutusrendi tingimuste järgi väljarenditud hooned kajastuvad bilansis kinnisvarainvesteeringutena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Bilansis on kohustused jagatud lühiajalisteks (tasumise perioodiks kuni 12 kuud) ja pikaajalisteks.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel võetakse taotluse-alusel saadaolev sihtfinantseering tuludesse kogusummas põhivara soetamisel; kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

AS Pärnu Vesi saab sihtfinantseeringuid ainult põhivara soetuseks. Põhivara võetakse arvele tema kogu maksumuses (sh sihtfinantseeringuga osa ja omafinantseeringuga osa). Sihtfinantseeritud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses sarnaselt teiste põhivaradega, siis kui ehitus on lõppenud. Eraldi peetakse arvestust sihtfinantseeringuga põhivara üle. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses koos sihtfinantseeringuga ja omafinantseeringuga. Netomeetod on põhivara arvestus milles välistame sihtfinantseeringuga saadud põhivarad. See arvestus on vajalik vee- ja kanalisatsiooni hinna arvutamisel kuna veeteenuse hinda ei lülitata sihtfinantseerimisega soetatud põhivarade kapitalikulu (kulumit).

Liitumistasude arvestus toimub kahepoolsetl sõlmitud ja allkirjastatud liitumislepingute alusel. Liitumislepingu alusel AS Pärnu Vesi kohustub võimaldama oma vee- ja kanalisatsioonitorustikuga liituma lepingu sõlminud kliendi. Liitumispunkt asub valdavalt kinnistu piiril ning AS Pärnu Vesi teeb ise vajalikud ehitustööd liitumiseks või tellib need ehitajalt. Töödega seotud kulud katab liituja liitumistasu kaudu ja ehitatud torustik jääb AS Pärnu Vesi omandisse. Torustik jääb AS Pärnu Vesi põhivara koosseisu arvele 0-maksumusega.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub ettevõttes tekkepõhiselt, lähtudes soetusmaksumusest.

Seotud osapooled

AS Pärnu Vesi käsitleb seotud osapooltena Pärnu linnavalitsust kui omanikku ja linnavalitsuse allasutusi ning lisaks neile Pärnu linna omanduses olevaid äriühinguid, kelleks on Estonia SPA Hotels AS, OÜ Kümblus, SA Pärnu Haigla.

Kuna Pärnu linn on OÜ Paikre 50% osade omanik, on ka OÜ Paikre arvestatud seotud osapoolteks.

Ettevõtte juhtkond, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 524	4 146
SEB-panga arvelduskonto	2 956	74 269
Swedpanga arvelduskonto	420 964	762 834
Nordeapanga arvelduskonto	252 268	108 608
LHV arvelduskonto	524 099	903 170
Raha teel	0	0
Kokku raha	1 203 811	1 853 027

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	1 400 000	1 400 000
31.12.2016	1 400 000	1 400 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 400 000	1 400 000

LHV tähtajalise hoiuse tähtaeg 23.07.2017

Bigbank tähtajalise hoiuse tähtaeg 6-8.12.2017

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	632 431	632 431	5
Ostjatelt laekumata arved	635 456	635 456	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 025	-3 025	5
Muud nõuded	1 781	1 781	8
Intressinõuded	1 781	1 781	8
Ettemaksed	10 577	10 577	
Tulevaste perioodide kulud	10 577	10 577	
Kokku nõuded ja ettemaksed	644 789	644 789	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	614 015	614 015	5
Ostjatelt laekumata arved	617 405	617 405	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 390	-3 390	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 225	9 225	7
Muud nõuded	1 906	1 906	8
Intressinõuded	9	9	8
Viitlaekumised	1 897	1 897	8
Ettemaksed	13 538	13 538	
Tulevaste perioodide kulud	13 538	13 538	
Kokku nõuded ja ettemaksed	638 684	638 684	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	635 456	617 405	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 025	-3 390	4
Kokku nõuded ostjate vastu	632 431	614 015	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	69 073	45 629
Kokku varud	69 073	45 629

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 974		
Käibemaks	50 820		2 654
Üksikisiku tulumaks	21 188		18 930
Erisoodustuse tulumaks			905
Sotsiaalmaks	42 685		37 019
Kohustuslik kogumispension	2 072		1 401
Töötuskindlustusmaksed	2 245		2 156
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 311		88 727
Ettemaksukonto jääk		9 225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199 295	9 225	151 792

VT lisa 4 ja 14

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	1 781	1 781	4
Kokku muud nõuded	1 781	1 781	4
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	9	9	4
Viitlaekumised	1 897	1 897	4
Kokku muud nõuded	1 906	1 906	4

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	18 968	18 968
Akumuleeritud kulum	-12 864	-12 864
Jääkmaksumus	6 104	6 104
Amortisatsioonikulu	-453	-453
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 968	18 968
Akumuleeritud kulum	-13 317	-13 317
Jääkmaksumus	5 651	5 651
Amortisatsioonikulu	-453	-453
Muud muutused	-5 198	-5 198
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 592	21 025
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	4 500	0

Muud muutuste all kajastatud kinnisvarainvesteeringute mahakandmised.

Vt lisa 22.

Kinnisvarainvesteeringute haldamisega seotud kulud puudusid.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	189 720	60 411 759	1 188 082	61 616	3 555 964	4 805 662	73 274	306 418	260 315	566 733	66 047 148
Akumuleeritud kulum		-12 548 692	-636 330	-37 281	-2 235 425	-2 909 036	-61 353				-15 519 081
Jääkmaksumus	189 720	47 863 067	551 752	24 335	1 320 539	1 896 626	11 921	306 418	260 315	566 733	50 528 067
Ostud ja parendused								3 168 725		3 168 725	3 168 725
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								3 168 725		3 168 725	3 168 725
Amortisatsioonikulu		-1 572 084	-108 970	-2 500	-127 482	-238 952	-5 210				-1 816 246
Ümberklassifitseerimised		2 809 057	131 983		381 930	513 913	34 401	-3 151 257	-260 315	-3 411 572	-54 201
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 862 146	131 983		383 043	515 026	34 401	-3 151 257	-260 315	-3 411 572	1
Muud ümberklassifitseerimised		-53 089			-1 113	-1 113					-54 202
31.12.2015											
Soetusmaksumus	189 720	63 141 016	1 223 439	61 616	3 413 552	4 698 607	107 675	323 886	0	323 886	68 460 904
Akumuleeritud kulum		-14 040 976	-648 674	-39 781	-1 838 565	-2 527 020	-66 563				-16 634 559
Jääkmaksumus	189 720	49 100 040	574 765	21 835	1 574 987	2 171 587	41 112	323 886	0	323 886	51 826 345
Ostud ja parendused								837 696		837 696	837 696
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								837 696		837 696	837 696
Amortisatsioonikulu		-1 603 992	-124 805	-12 963	-206 575	-344 343	-7 729				-1 956 064
Müügid	-2 874	-625									-3 499
Ümberklassifitseerimised	6 320	418 986	112 539	5 888	479 222	597 649	24 012	-1 071 632		-1 071 632	-24 665
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	6 320	426 147	112 539	5 888	484 644	603 071	24 582	-1 071 632		-1 071 632	-11 512
Muud ümberklassifitseerimised		-7 161			-5 422	-5 422	-570				-13 153
31.12.2016											
Soetusmaksumus	193 166	63 434 721	1 198 597	46 557	3 196 426	4 441 580	113 564	89 950		89 950	68 272 981
Akumuleeritud kulum	0	-15 520 312	-636 098	-31 797	-1 348 792	-2 016 687	-56 169				-17 593 168
Jääkmaksumus	193 166	47 914 409	562 499	14 760	1 847 634	2 424 893	57 395	89 950		89 950	50 679 813

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	10 275	
Ehitised	625	
Masinad ja seadmed	17 748	
Transpordivahendid	17 748	
Kokku	28 648	

Muud ümberklassifitseerimiste all kajastatud materiaalse põhivara mahakandmised.

Materiaalse põhivara müügist on saadud tulusi 2016. aastal 28 648 millest puhastulu on 25 149 eurot. Vt lisa 22.

Laenude tagatisteks antud põhivarad vt Lisa 13

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	31 582	31 582
Akumuleeritud kulum	-21 664	-21 664
Jääkmaksumus	9 918	9 918
Amortisatsioonikulu	-327	-327
Mahakandmised	-9 591	-9 591
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 512	11 512
Amortisatsioonikulu	-246	-246
31.12.2016		
Soetusmaksumus	11 512	11 512
Akumuleeritud kulum	-246	-246
Jääkmaksumus	11 266	11 266

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	20 592	21 025
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	20 592	21 025

1-5 aasta jooksul	20 592	21 025
Üle 5 aasta	20 592	21 025
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	5 651
Kokku	0	5 651

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maa järelmaks	5 554	5 554					
Keskkonnainvesteeringute Keskus	540 000	540 000					
Lühiajalised laenud kokku	545 554	545 554					
Pikaajalised laenud							
Maa järelmaks	5 554		5 554		10%	EUR	2018
Keskkonnainvesteeringute Keskus	5 935 759		2 700 000	3 235 759	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	5 941 313		2 705 554	3 235 759			
Laenukohustised kokku	6 486 867	545 554	2 705 554	3 235 759			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maa järelmaks	5 554	5 554					
Keskkonnainvesteeringute Keskus	540 000	540 000					
Lühiajalised laenud kokku	545 554	545 554					
Pikaajalised laenud							
Maa järelmaks	11 108		11 108		10%	EUR	2018
Keskkonnainvesteeringute Keskus	6 475 759		2 700 000	3 775 759	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	6 486 867		2 711 108	3 775 759			
Laenukohustised kokku	7 032 421	545 554	2 711 108	3 775 759			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
--	------------	------------

Maa	128 957	128 957
Ehitised	3 336 609	3 252 622
Kokku	3 465 566	3 381 579

Keskkonnainvesteeringute Keskusele laenukohustus kokku 6 475 759 eurot, millest lühiajaline osa on 540 000 eurot ja pikaajaline osa 5 935 759 eurot.

Hüpoteegid on seatud kinnistutele, rajatistele ja seadmetele.

AS Pärnu Vesi on seadnud SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks hüpoteegid kokku summas 4 080 119,64 (24.09.2009) ja 2 500 000.- (26.03.2012).

Pärnu Maavalitsusele maa järelmaksu lühiajaline osa 5 554 eurot ja pikaajaline osa 5 554 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	173 212	173 212	15
Võlad töövõtjatele	172 099	172 099	16
Maksuvõlad	199 295	199 295	7
Muud võlad	81 163	81 163	17
Intressivõlad	24 199	24 199	17
Muud viitvõlad	56 964	56 964	17
Saadud ettemaksed	9 220	9 220	
Muud saadud ettemaksed	9 220	9 220	
Kokku võlad ja ettemaksed	634 989	634 989	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132 383	132 383	15
Võlad töövõtjatele	178 559	178 559	16
Maksuvõlad	151 792	151 792	7
Muud võlad	92 456	92 456	17
Intressivõlad	31 972	31 972	17
Muud viitvõlad	60 484	60 484	17
Saadud ettemaksed	10 545	10 545	
Muud saadud ettemaksed	10 545	10 545	
Kokku võlad ja ettemaksed	565 735	565 735	

Lisa 15 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad toodete ja teenuste eest	88 489	104 874	
Võlad põhivara eest	84 723	27 509	
Kokku võlad tarnijatele	173 212	132 383	14

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	169 564	138 338	
Puhkusetasude kohustis	2 433	2 732	
Deklareerimata palgatulumaks	0	31 962	
Deklareerimata töötuskindlustusmakse	0	2 373	
Deklareerimata kogumispensionimakse	0	2 698	
Muud võlad töövõtjatele	102	456	
Kokku võlad töövõtjatele	172 099	178 559	14

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	24 199	24 199	14
Muud viitvõlad	56 964	56 964	
Deklareerimata arvestatud sotsiaalmaksukohustus	55 082	55 082	
Deklareerimata arvestatud töötuskindlustusmaksed	1 276	1 276	
Liitumiste tagastus	600	600	
Ametühingumaksude kohustus	6	6	
Kokku muud võlad	81 163	81 163	14

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	31 972	31 972	14
Muud viitvõlad	60 484	60 484	
Deklareerimata arvestatud sotsiaalmaksukohustus	57 190	57 190	
Deklareerimata arvestatud töötuskindlustusmaksed	1 321	1 321	
Liitumiste tagastus	1 973	1 973	
Kokku muud võlad	92 456	92 456	14

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Eraldis kompromiss ts 2-13-4118	3 000	-3 000	0
Eraldis ÜF'i taotluse tagatis		2 630	2 630
Kokku eraldised	3 000	-370	2 630
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Eraldis ÜF'i taotluse tagatis	2 630	-2 630	0
Kokku eraldised	2 630	-2 630	0

Eraldis on moodustatud "Pärnu ÜF2014-2020 taotluse laiendamise Papsaare küla alamprojektiga".
 ÜF taotluse 2.osamakse 20% mis makstakse peale rahastusotsuse saamist

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseering 2015	193 451	2 161 346	-2 354 797	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	193 451	2 161 346	-2 354 797	0
Kokku sihtfinantseerimine	193 451	2 161 346	-2 354 797	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0

2016. aastal paigaldati ja võeti põhivarana arvele järgmised 2015. aastal Keskkonnainvesteeringute Keskuse sihtfinantseerimise abil soetatud seadmed ja tooted:

1. Reiu veehaarde toorvee pumplatesse paigaldati 3 generaatorit koos sagedusmuunduritega, et tagada puurkaevu pumpade töö voolukatkestuste korral;
2. Mõrra reoveepuhastusjaama paigaldati 2 uut muda tihendamiseks mõeldud dekanter tsentrifuugi koos abiseadmetega;
3. Mõrra reoveepuhastusjaama aeratsioonibasseini paigaldati 6430 uut aeraatori membraani.

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	9 566 694	9 566 694
Aktsiate arv (tk)	1 494 796	1 494 796
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 371 503	5 202 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 371 503	5 202 400
Kokku müügitulu	5 371 503	5 202 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	3 214 617	3 105 610
Veekogumine, -töötus ja varustus	1 947 298	1 889 557
Materjalide müük	319	1 930
Tellitud teenustööd	209 269	205 303
Kokku müügitulu	5 371 503	5 202 400

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 500	0	9
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	25 149	14 067	10
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 354 797	19
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 648	6 450	
Rendi- ja üüritulu	20 592	21 025	12
Liitumiste riigilõivud ja korraldamistulud	11 854	33 778	
Muud	4 427	7 905	
Kokku muud äritulud	74 170	2 438 022	

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	171 812	173 711
Energia	517 382	485 793
Elektrienergia	457 758	429 622
Kütus	59 624	56 171
Transpordikulud	39 586	44 199
Üür ja rent	35 869	35 574
Mitmesugused bürookulud	14 647	17 151
Lähetuskulud	610	636
Koolituskulud	6 494	5 564
Riiklikud ja kohalikud maksud	376 018	362 794
Tööjõukulud	907 545	950 198
Amortisatsioonikulu	1 937 341	1 808 584
Kulu varade väärtuse langusest	18 351	63 793
Kindlustusmaksed	10 098	10 004
Töökaitsekulud	15 387	22 520
Paikusele ostetud vesi	46 192	51 606
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	273 052	187 181
Muud	33 228	27 728
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 403 612	4 247 036

Lisa 24 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	17 756	18 825
Elektrienergia	3 842	5 318
Soojusenergia	6 875	6 812
Kütus	7 039	6 695
Transpordikulud	4 255	6 913
Mitmesugused bürookulud	46 029	54 017
Lähetuskulud	5 873	1 150
Koolituskulud	10 856	12 747
Riiklikud ja kohalikud maksud	344	344
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 475	3 364
Tööjõukulud	565 608	520 551
Amortisatsioonikulu	19 420	8 442
Muud	44 195	27 954
Töökaitsekulud	3 345	3 272
Kindlustusmaksed	2 897	3 178
Pankade teenustasud	5 296	5 118
Ruumide ja kontoritehnika hooldus ja remont	78 704	42 732
Juriidilise teenindamise kulud	3 559	4 643
Tasutud riigilõivud	1 693	16 913
Kokku üldhalduskulud	811 305	730 163

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 105 809	1 108 316
Sotsiaalmaksud	367 643	366 681
Puhkusereservi muudatus	-224	-3 179
Puhkusereservi muudatus sotsiaalmaksus	-75	-1 069
Kokku tööjõukulud	1 473 153	1 470 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	69

Tööjõukulude hulgas on arvestatud muuhulgas ka erisoodustused koos maksudega kokku summas 35 216

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 780	3 501
Mitmesugused liikmemaksud	5 421	5 062
Muud	34 426	34 930
Kokku muud ärikulud	41 627	43 493

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud hoiustelt	6 394	2 702
Intressikulu laenudelt	-76 622	-99 880
Intressikulu kapitalirendilt	-555	-705
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-70 783	-97 883

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajäse nimetus	Pärnu linnavalitsus
-------------------------------------	---------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emajäse	15 846		16 650	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	23 576	6 501	23 864	7 463

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emajäse	33 562	173 546	19 538	174 069
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	67 447	259 778	39 657	234 890
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 159		862	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	73 089	71 846

Tehingutes emattevõtjaga näitame nõudeid koos km-ga 15 846 eurot.

Tehingutes emaaettevõtjaga näitame müüke summas 173 546 eurot.

Ostusid emaettevõtjaga näitame 33 562 eurot

Nõudeid 31.12.2016 äriühingutele summas 23 576 eur jaguneb:

Estonia Spa Hotels AS 11 375, OÜ Kümblus 1 596 ja OÜ Paikre 1 649, SA Pärnu Haigla 8 956 eur.

Kohustused 31.12.2016 äriühingutele summas 6 501 eur jaguneb:

OÜ Paikre 6 501 eur.

Ostusid aastal 2016 summas 67 447eur jaguneb:

OÜ Paikre 67 447eur.

Müügid aastal 2016 summas 259 778 eur jaguneb:

Estonia Spa Hotels AS 127 620, OÜ Kümblus 13 676, OÜ Paikre 26 122, SA Pärnu Haigla 92 360 eur.

Arvestatud tasu sisaldab nõukogu liikmete ja juhatuse liikme tasusid.

Juhatuse liikme leping on sõlmitud tähtajaline (5 aasta). Juhatuse liikme lepingus on sätestatud lepingu lõppemisel tingimuslik kohustus, mille realiseerumise korral makstakse juhatus liikmele lahkumise hüvitist koos maksudega 7 980 eurot ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

aktsiaselts PÄRNU VESI (registrikood: 10120395) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEHO VÕRK	Juhatuse liige	30.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts PÄRNU VESI aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts PÄRNU VESI (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 „Vandeauditori 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 vandeauditori aruannet.

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

31.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PÄRNU VESI (registrikood: 10120395) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 985 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 346
Kokku	32 103 822

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 985 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 346
Kokku	32 103 822

Pärnu Linnavalitsuse korraldus 15.05.2017.a. nr 267 (allkirjastatud digitaalselt)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	3350276	62.37%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1949070	36.29%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	15259	0.28%	Ei
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	10843	0.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4455660
Faks	+372 4455669
E-posti aadress	vesi@pvesi.ee
Veebilehe aadress	www.pvesi.ee