

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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.pvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustused	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
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2014

Üldist

AS Pärnu Vesi põhitegevusaladeks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte on määratud vee-ettevõtjaks Pärnu linnas, Paikuse vallas, Audru vallas ja Tahkuranna vallas Reiu külas Kalevi puiestel. 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.

Meie missioon

Pakume kvaliteetset joogivett ja hoiame keskkonna puhtana.

Visioon

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

Väärtused

- Oleme kliendikesksed
- Oleme kompetentsed
- Hoolime keskkonnast
- Töötame meeskonnana
- Täidame lubadusi

ü Oleme arengule suunatud

Juhtimine

AS Pärnu Vesi 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.

Klienditeenindus

ASi Pärnu Vesi eesmärk on olla tõhus kliendikeskne vee-ettevõtte. Klienditeenindus peab tagama kõikidele tänastele ja uutele klientidele meeldiva teeninduse ja kvaliteetse teenuse. Ettevõttes on kasutusele võetud tegevusnäitajad, mis võimaldavad ettevõtte tegevust analüüsida ning sellest lähtuvalt lihtsustada ja parandada klienditeeninduse protsesse.

Saamaks tagasisidet meie tegevustele viisime kord kvartalis läbi ettevõttega suhelnud klientidele rahulolu küsitluse, küsitlusele saadi 227 tagasisidet, 83 % klientidest oli meie tööga rahul ja andis osutatud teenusele hinde hea või väga hea.

2014.aastal lõpetati edukalt kaks kliendi seisukohalt olulist projekti – klienditeeninduse uue teenindusbüroo sisustamine ning laiemaid võimalusi pakkuva kliendi haldussüsteemi juurutamine. Kõikide kliendikontaktide ja lepingute haldamine on nüüdseks koondatud ühte kliendihalduse IT süsteemi, mille tõttu paraneb klientidele suhtlemise operatiivsus ja vastuste kvaliteet. 2014.aastal lihtsustasime ühisveevärgi ja –kanalisatsiooniga liitumise protsessi eesmärgiga muuta seda veelgi kliendisõbralikumaks

2014.aastal alustas AS Pärnu Vesi veearvestite asendusprogrammi eesmärgiga asendada järkjärgult tarbijate juures kasutusel olevad B klassi veearvestid pikema tööea ja täpsemate C klassi veearvestitega.

Üldine informatsioon

Ettevõtte on 7156 lepingulist klienti.

2014. aastal vahetati 3070 veearvestit, sealhulgas 1524 C klassi veearvestit seoses 2 aastase taatlusaja lõppemisega.

Kokku oli 2014. aasta lõpu seisuga ASi Pärnu Vesi klientidele paigaldatud 7653 veearvestit.

AS Pärnu Vesi osutab vee- ja kanalisatsiooniteenust ca 44 tuhandele elanikule Pärnu linnas, Tahkuranna, Audru ja Paikuse vallas.

Vee- ja kanalisatsiooni süsteemide opereerimine

Joogivesi

2014.aastal pumbati veevõrku 2,68 miljonit kuupmeetrit puhastatud joogivett, millest klientidele edastati 2,39 miljonit kuupmeetrit.

Vee müügi maht suurenes võrreldes 2013. aastaga 6,0% sealhulgas Pärnu linna klientidele 4,4 % ja Pärnu linna välistele aladele 13,0%.

Puhastatud ja võrku suunatud vee kogumahust moodustasid kogu tegevuspiirkonna veekaod 13,29% ning Pärnu linna veekaod 15,2%.

Võrreldes 2013.aastaga vähenes veevõrgus veekadu 1,5 % võrra.

2014.aastal registreeriti ühisveevärgi torustikul 95 veeavariid, mida oli 16,7% vähem kui 2013. aastal. Veelekked toimusid enamasti majaühendustorustikel ning ei põhjustanud olulisi häireid klientidele ja kogukonnale.

Joogivesi Pärnu linnas oli väga hea kvaliteediga ning joogivee proovidest vastas kõigile nõuetele 97,9%. Lähivaldades oli olukord halvem, kohalikest puurkaevudest pumbatav joogivesi vastas nõuetele 53,3 % ulatuses. 2014 aastal parendati Audru vallas veetöötluste tehnoloogiaid, mis võimaldab edaspidi Audru lokaalsete veevõrkude veekvaliteeti oluliselt parandada.

Reovesi

Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu 2,35 miljonit kuupmeetrit. Kanalisatsiooni teenuse müügi maht suurenes võrreldes 2013. aastaga 5,8% sealhulgas Pärnu linna klientidele 5,4 % ja Pärnu linna välistele aladele 6,9%.

2014.aastal registreeriti 119 ühiskanalisatsiooni ummistust, mida on 2,5% võrra vähem kui 2013. aastal, ummistuste ennetamiseks teostati kanalisatsioonitorustike survepesu 15 kilomeetri ulatuses

Mõrra reoveepuhastis puhastati 2014.aastal 3,35 miljonit kuupmeetrit reovett, arvestuslik infiltratsiooni ja sademevee osakaal oli reoveepuhastusjaama juhitud rooveest oli 1,0 miljonit kuupmeetrit ehk 31 % mida oli 200 tuhat kuupmeetrit vähem kui 2013 aastal.. Mõrra reoveepuhastuse näitajad vastasid kõigile nõuetele, opereeritavates väikepuhastites Audru vallas ei vastanud puhastatud heitvesi nõuetele ning ettevõtte maksis kõrgendatud saastetasu 2014 aastal 1,2 tuhat eurot.

Seoses heitvees ohtlike ainete nõuete karmistumisega määras ettevõtte Pärnu lahes ohtlike ainete segunemiskiirkonna ning taotles Vee erikasutusloas vastavaid muudatusi. 30.12.2014 edastas Keskkonnaamet vee erikasutusloa muudatused, kus anti tšingi ja vasevastavusse viimiseks 10 aastane ja kaadmiumile 3 aastane üleminekuperiood. Ettevõtte otsib aktiivselt võimalusi, kuidas üleminekuperioodi lõpuks saavutada ohtlike ainete vastavus heitvees määrase nõuetele.

2014. aastal tekkis reovee puhastamisel 5,3 tuhat tonni 20% kuivainesaldusega roveeset. Ettevõtte käitleb roveeset reoveepuhastusjaama territooriumil ning valmistab sellest aunkompostimise teel kompostmulda.

Üldine informatsioon

Puurkaeve 32 tk

Veetöötlusjaamasid 5 tk

Veetorustike pikkus 247 km

Kanaliseatsioonitorustike pikkus 362 km

Kanaliseatsioonipumplaid 128 tk

Reoveepuhasteid 9 tk

Töötajad

2014. aasta üheks oluliseks eesmärgiks oli hästitoimiva ja tulemuslikuma organisatsiooni loomine, koos töötajatega sai paika pandud ettevõtte põhiväärtused, missioon ja visioon.

Aruandeaastal võtsime ettevõttes kasutusele süstemaatilise töötajate arengu – ja koolitussüsteemi. Selle põhiaspektideks on suurem keskendumine ettevõtte väärtustele ja eesmärkidele, pädevusel põhinevale töötajate arengule ning töötajatele ettevõtte sees karjääriperspektiivide pakkumine. Ettevõtte koolitus- ja arenguprogrammil on neli keskset valdkonda – töötaja professionaalsete oskuste arendamine, kõigile klientidega tegelevatele töötajatele keskenduv klienditeeninduse parandamine, meeskonnana töötamise ja juhtimisoskuste arendamine. Meeskonnatöö parandamiseks ja juhtide arengu edendamiseks toimusid töötajatele meeskonnakoolitused, ajurünnakud ja nendega seotud avatud diskussioonid.

Üks osa organisatsiooni arendamisest puudutas ka 2014. aastal rakendatud tulemustasusüsteemi. Tulemustasusüsteemi eesmärgiks on pakkuda õiglast tasu, mis tunnustaks ja motiveeriks töötajaid tegema ettevõttes väga head tööd. Üleettevõteline tulemustasusüsteem võimaldab töötajal saada tulemustasu juhul, kui on täidetud püstitatud eesmärgid ning kuluefektiivse majandamisega on saavutatud väga head finantstulemused.

2014.aasta augustis viisime läbi töötajate rahuloluuuringu, uuringust võttis osa 71,4% ettevõtte töötajatest. Üldine rahulolu oli 3,75 punkti 5-st ning rahuloluuuringu tulemused on üheks sisendiks juhtidele töötajate rahulolu ja motivatsiooni parandamiseks.

2014.aastal loodi napikate ehk potentsiaalsete tööõnnetuste registreerimise süsteem, viidi läbi töökeskkonna riskide ümberhindamine ning koostati laiapõhjaline tegevuskava eesmärgiga vähendada kõrgemalt hinnatud riske ning ennetada potentsiaalseid tööõnnetusi.

Üldine informatsioon

31. detsembri 2014 aasta seisuga töötas ettevõttes 71 töötajat sealhulgas 48 meest ja 23 naist.

Ettevõtte töötajate keskmine vanus on 51 aastat.

2014. aastal tööõnnetusi ei registreeritud.

Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid 1,45 miljonit eurot, sealhulgas Seltsi nõukogu töötasu 8 369 eurot ja Seltsi juhatase töötasu 43 080 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

AS Pärnu Vesi müügitulu oli 2014. aastal 4,82 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 96%. Kooskõlastatult Konkurentsiametiga tõsteti 2014. aasta 1.oktoobrist veeteenuse tariife keskmiselt 13%. Hinnatõusuga kaetakse Keskkonnainvesteeringute Keskuse pikaajalise laenu tagasimaksud ning investeeringute jätkamine varade jätkusuutlikkuse tagamiseks. Muud äritulu sai ettevõtte aruandeperioodil 456 tuhat eurot, põhilise osa muudest ärituludest moodustasid Ühtekuuluvusfondi projektide sihtotstarbelisest finantseerimisest saadud tulu 386 tuhat eurot. Kulud moodustasid 2014. aastal 4,99 miljonit eurot ja vähenesid võrreldes 2013. aastaga 5%. Kõikidest kuludest moodustasid tootmisega seotud kulud ja kulum 84,3%, üldhalduskulud 15,0% ning muud ärikulud 0,7%. AS Pärnu Vesi 2014 aasta majandusaasta kasumiks kujunes 166,1 tuhat eurot.

Suhtarvud	2012	2013	2014	
Põhivara käibesiduvus	0,10	0,09	0,10	

Koguvara käibesiduvus	0,10	0,09	0,09	
Debitoorse võlgnevuse käibekiirus	44,10	41,73	42,73	
Likviidsuskordaja	1,43	1,62	1,47	
Maksevõime kordaja	1,46	1,65	1,50	
Intresside kattekordaja	4,38	1,70	6,44	*
Võlakordaja	0,15	0,17	0,16	
Omakapitali kordaja	0,85	0,83	0,84	
Müügitulu puhasrentaablus	7,27	1,73	13,82	*
Koguvara rentaablus	0,69	0,15	1,26	*
Tulu aktsia kohta	0,21	0,05	0,45	*
Aktsia raamatupidamisväärtus	26,78	29,49	29,60	
* Arvestuse aluseks on võetud kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral				

Mõisted**Varade kasutamise efektiivsuse näitajad**

Põhivara käibesiduvus - müügikäive/põhivara keskmine maksumus

Varade käibesiduvus - müügikäive/koguvarede keskmine maksumus

Debitoorse võlgnevus käibekiirus päevades - debitoorne võlgnevus/müügikäive x360

Likviidsus ja maksevõime

Likviidsuskordaja- käibevara -varud/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja - käibevara/lühiajalised kohustused

Intresside kattekordaja- äriksam/perioodi intressikulu

Võrkapitali kasutamine

Võlakordaja - koguvõlgnevus/varad

Omakapitali kordaja - omakapital/passiva kokku

Müügikäibe rentaablus

Müügitulu puhasrentaablus - puhaskasum/müügitulu*100

Varade ja investeeringute rentaablus

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

Aktsiate analüüs

Tulu aktsia kohta - puhaskasum/aktsiate arv

Aktsia raamatupidamisväärtus - omakapital/aktsiate arv

Investeeringud

2014. aastal teostati põhivarasse investeeringuid 1,12 miljoni euro eest, millest Ühtekuuluvusfondi poolt rahastatud 386 tuhat eurot ja omavahenditest 737 tuhat eurot.

Kokku on ehitati 2014. aastal 10,9 km torustikke, kõik projektid on lõppenud ja ehitustööd vastuvõetud

Suuremad investeeringud 2014. aastal olid:

- Liiva piirkonna vee ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine 564 tuhat eurot, ettevõtte omaosalus 185 tuhat eurot ja ühtekuuluvusfondi toetus 379 tuhat eurot
- Mai Ravi tänava piirkonnas kanalisatsioonitorustiku asendamine 180 tuhat eurot
- Rannas staadioni eest torude rekonstrueerimine 130 tuhat euro
- Reoveepumplate kaugvalve uuendamine 46 tuhat eurot.

2015.aastal jätkatakse investeeringutega ettevõtte varade parendusse ja võrkude laiendamisse 3,5 miljoni euro ulatuses, millest ettevõtte panustab omavahenditest 1,56 miljonit eurot. Väga oluline projekt on Rääma piirkonna võrkude laiendamise ja rekonstrueerimise Ühtekuuluvusfondi V taotlusvooru projekt maksumusega 2,67 miljonit eurot, sealhulgas ettevõtte omavahendid 688 tuhat eurot. Projekti rahastamisaotlus kiideti Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt heaks 20. juunil 2014. aastal ning projekt peab olema lõpetatud 2015. aasta lõpuks. Projekti valmimisega on tagatud kogu Pärnu linna tiheasutusalade elanikele võimalus saada kvaliteetset joogivett ning keskkonnahoidlikult ära juhtida ja puhastada reovett.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 561 442	442 190	2
Nõuded ja ettemaksed	602 688	1 784 338	3
Varud	39 609	37 024	5
Kokku käibevara	2 203 739	2 263 552	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6 104	6 556	8
Materiaalne põhivara	50 528 067	50 763 704	9
Immateriaalne põhivara	9 918	10 354	10
Kokku põhivara	50 544 089	50 780 614	
Kokku varad	52 747 828	53 044 166	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	556 355	13 415	13
Võlad ja ettemaksed	909 350	1 297 153	14
Eraldised	3 000	64 265	18
Kokku lühiajalised kohustused	1 468 705	1 374 833	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 032 420	7 588 775	13
Kokku pikaajalised kohustused	7 032 420	7 588 775	
Kokku kohustused	8 501 125	8 963 608	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	9 566 694	9 566 694	
Kohustuslik reservkapital	5 216 380	5 216 380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 297 484	25 244 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 145	4 053 357	
Kokku omakapital	44 246 703	44 080 558	
Kokku kohustused ja omakapital	52 747 828	53 044 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 824 681	4 482 092	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 209 670	-4 317 811	23
Brutokasum (-kahjum)	615 011	164 281	
Üldhalduskulud	-747 447	-913 182	24
Muud äritulud	455 985	4 939 184	22
Muud ärikulud	-35 539	-26 300	26
Ärikasum (kahjum)	288 010	4 163 983	
Muud finantstulud ja -kulud	-121 865	-110 626	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 145	4 053 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 145	4 053 357	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 010	4 163 983	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 864 504	1 810 589	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 750	0	9;22
Muud korrigeerimised	-385 596	-4 861 814	
Kokku korrigeerimised	1 462 158	-3 051 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 181 639	247 489	
Varude muutus	-2 585	3 770	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	123 757	46 650	
Kokku rahavood äritegevusest	3 052 979	1 410 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 392 764	-8 046 299	8;9;10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 750	0	9;22
Laekumised sihtfinantseerimisest	385 596	4 861 814	19
Laekunud intressid	549	350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 989 869	-3 184 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 074 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 553	-5 553	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 862	-23 839	11
Makstud intressid	-123 894	-99 606	
Laekumised sihtfinantseerimisest	193 451	-158 744	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 142	1 786 258	
Kokku rahavood	1 119 252	12 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	442 190	429 400	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 119 252	12 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 561 442	442 190	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 566 694	5 216 380	25 244 127	40 027 201
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	9 566 694	5 216 380	25 244 127	40 027 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 053 357	4 053 357
31.12.2013	9 566 694	5 216 380	29 297 484	44 080 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)			166 145	166 145
31.12.2014	9 566 694	5 216 380	29 463 629	44 246 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu Vesi juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande 2014.aasta kohta.

Aruanne on koostatud eurodes täpsusastmega 1 euro.

Käesolev aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, jälgides ka Riigi raamatupidamise üldeeskirja nõudeid. AS Pärnu Vesi esitab Rahandusministeeriumi infosüsteemi saldoandmikud, mille koostamise aluseks on eelpool nimetatud üldeeskirja kontoplaan.

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 31.12.2014 - 31.03.2015. a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Vigade korrigeerimine

Käeoleva aruande koostamisel pole tuvastatud olulisi vigu eelmise aruandeperioodi aruande koostamisel.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankade arvelduskontode jääke.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 2000 eurot, arvestatakse väheväärtusliku põhivarana ja kantakse kasutamisele võtmisel täielikult kuludesse. Arvestust niisuguse vara üle peetakse bilansiväliselt tükiliselt.

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

Immateriaalse põhivarana võetakse arvele niisugune dokumentatsioonipakett, millest ettevõttele tekib tulevikus majanduslik kasu. Aruande koostamise ajal on immateriaalse põhivarana arvel Pärnu linna ühisveevärgi ja kanalisatsiooni arenduspiirkondade kohta koostatud arengukava jooniste pakett ja Vaskräama veehaarde põhjaveevaru hindamise dokumentatsioon.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 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 4 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.

2014 aasta inვენteerimiskomisjon 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

AS Pärnu Vesi rendib pikakajaliste liisingilepingutega autosid. Rendilepingud on arvestatud kapitalirendina. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat vara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara.

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 tuludes kogusummas põhivara soetamisel.

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. Brutomeetod on see kus on kogu põhivara kajastatud koos

sihtfinantseeringuga ja omafinantseeringuga - seda meetodit kasutame raamatupidamises. Netomeetod on põhivara arvestus milles välistame sihtfinantseeringuga saadud põhivarad. See arvestus on vajalik vee- ja kanalisatsiooni hinna arvutamisel kuna hinna sisse ei arvestata sihtfinantseeringuga kajastatud kulusi (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 linna kui omaniku teenistusi, allasutusi. Ja lisaks neile Pärnu linna omanduses olevaid äriühinguid, kelleks on AS Taastusravikeskus Estonia, OÜ Kümblus, SA Pärnu Haigla.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 561	1 711
KIK laenukonto jääk SEB-pangas	0	95 671
SEB-panga arvelduskonto	54 736	15 299
Swedpanga deposiit/arvelduskonto	740 067	283 494
Nordeapanga arvelduskonto	760 855	45 961
Krediitkaardi konto SEB-pangas	0	0
Raha teel	223	54
Kokku raha	1 561 442	442 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	572 603	572 603	4
Ostjatelt laekumata arved	575 649	575 649	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 046	-3 046	4
Muud nõuded	8 277	8 277	7
Intressinõuded	9	9	7
Viitlaekumised	8 268	8 268	7
Ettemaksed	21 808	21 808	
Tulevaste perioodide kulud	21 808	21 808	
Kokku nõuded ja ettemaksed	602 688	602 688	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	519 514	519 514	4
Ostjatelt laekumata arved	522 236	522 236	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 722	-2 722	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	822 882	822 882	6
Muud nõuded	418 971	418 971	7
Intressinõuded	21	21	7
Viitlaekumised	418 950	418 950	7
Ettemaksed	22 971	22 971	
Tulevaste perioodide kulud	22 971	22 971	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 784 338	1 784 338	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	575 649	522 236	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 046	-2 722	3
Kokku nõuded ostjate vastu	572 603	519 514	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 722	-93	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 103	93	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 989	-2 722	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	562	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 046	-2 722	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	39 609	37 024
Kütus	0	0
Kokku varud	39 609	37 024

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 391		133
Käibemaks	9 925		
Üksikisiku tulumaks	16 608		15 677
Erisoodustuse tulumaks	1 803		1 395
Sotsiaalmaks	32 449		31 357
Kohustuslik kogumispension	1 320		1 100
Töötuskindlustusmaksed	2 503		2 411
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 774		73 911
Ettemaksukonto jääk		822 882	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	146 773	822 882	125 984

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	9	9	3
Viitlaekumised	8 268	8 268	3
Nõuded sihtfinantseerija vastu	6 351	6 351	
Muud viitlaekumised	1 917	1 917	
Kokku muud nõuded	8 277	8 277	3

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	21	21	3
Viitlaekumised	418 950	418 950	
Nõuded sihtfinantseerija vastu	417 884	417 884	3
Muud viitlaekumised	1 066	1 066	3
Kokku muud nõuded	418 971	418 971	3

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	18 968	18 968
Akumuleeritud kulum	-11 959	-11 959
Jääkmaksumus	7 009	7 009
Amortisatsioonikulu	-453	-453
31.12.2013		
Soetusmaksumus	18 968	18 968
Akumuleeritud kulum	-12 412	-12 412
Jääkmaksumus	6 556	6 556
Amortisatsioonikulu	-452	-452
31.12.2014		
Soetusmaksumus	18 968	18 968
Akumuleeritud kulum	-12 864	-12 864
Jääkmaksumus	6 104	6 104

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 369	22 061

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	189 720	44 957 290	1 127 820	41 109	2 680 698	3 849 627	65 058	7 779 256	217 377	7 996 633	57 058 328
Akumuleeritud kulum		-9 730 152	-476 353	-31 087	-2 026 140	-2 533 580	-52 333				-12 316 065
Jääkmaksumus	189 720	35 227 138	651 467	10 022	654 558	1 316 047	12 725	7 779 256	217 377	7 996 633	44 742 263
Ostud ja parendused		3 201	95 700	10 787	78 607	185 094	3 183	7 637 035		7 637 035	7 828 513
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 201						7 637 035		7 637 035	7 640 236
Muud ostud ja parendused			95 700	10 787	78 607	185 094	3 183				188 277
Amortisatsioonikulu		-1 235 523	-107 399	-2 856	-95 182	-205 437	-4 310				-1 445 270
Ümberklassifitseerimised		14 531 498			591 910	591 910		-15 267 833	-217 377	-15 485 210	-361 802
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								217 377	-217 377	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		14 830 755			591 910	591 910		-15 422 665		-15 422 665	0
Muud ümberklassifitseerimised		-299 257						-62 545		-62 545	-361 802
31.12.2013											
Soetusmaksumus	189 720	59 491 989	1 223 520	51 896	3 351 215	4 626 631	68 241	148 458	0	148 458	64 525 039
Akumuleeritud kulum		-10 965 675	-583 752	-33 943	-2 121 322	-2 739 017	-56 643				-13 761 335
Jääkmaksumus	189 720	48 526 314	639 768	17 953	1 229 893	1 887 614	11 598	148 458	0	148 458	50 763 704
Ostud ja parendused			20 804		3 180	23 984	5 033	1 344 220	260 315	1 604 535	1 633 552
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								1 344 220	260 315	1 604 535	1 604 535
Muud ostud ja parendused			20 804		3 180	23 984	5 033				29 017
Amortisatsioonikulu		-1 629 483	-108 820	-3 338	-117 264	-229 422	-4 710				-1 863 615
Müügid											0
Ümberklassifitseerimised		966 236		9 720	204 730	214 450		-1 186 260		-1 186 260	-5 574
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		981 528		9 720	204 730	214 450		-1 186 260		-1 186 260	9 718
Muud ümberklassifitseerimised		-15 292									-15 292
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

AS Pärnu Vesi müüs 2014 aastal Laadur-ekskavaatori JCB 4cx-4ws summas 16 750 eurot ilma km-ta, mille soetusmaksumus ja amortisatsioon oli 56 242 eurot.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 582	31 582
Akumuleeritud kulum	-18 162	-18 162
Jääkmaksumus	13 420	13 420
Amortisatsioonikulu	-3 066	-3 066
31.12.2013		
Soetusmaksumus	31 582	31 582
Akumuleeritud kulum	-21 228	-21 228
Jääkmaksumus	10 354	10 354
Amortisatsioonikulu	-436	-436
31.12.2014		
Soetusmaksumus	31 582	31 582
Akumuleeritud kulum	-21 664	-21 664
Jääkmaksumus	9 918	9 918

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autode liisimine	10 801	10 801		2,14-3,29	EUR	2015.a
Kapitalirendikohustused kokku	10 801	10 801				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autode liisimine	18 663	7 862	10 801	2,14-3,29	EUR	2015.a
Kapitalirendikohustused kokku	18 663	7 862	10 801			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	10 198	19 376
Kokku	10 198	19 376

Kapitalirendi tingimustel renditud varade soetusmaksumus:
Autod 40 205EUR

Kapitalirendi tingimustel renditud varade akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2014:
Autod 30 007EUR

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	20 369	22 061	22
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	20 369	22 061	
1-5 aasta jooksul	20 369	22 061	
Üle 5 aasta	20 369	22 061	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	6 104	6 556	8
Kokku	6 104	6 556	

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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 võlakirjad								
Maa järelmaks	16 661		16 661		10%	EUR	2018	
Keskkonnainvesteeringute Keskus	7 015 759		2 700 000	4 315 759	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2028	
Pikaajalised võlakirjad kokku	7 032 420		2 716 661	4 315 759				
Kapitalirendikohustused kokku	10 801	10 801						11
Laenukohustused kokku	7 588 775	556 355	2 716 661	4 315 759				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Maa järelmaks	5 553	5 553						
Lühiajalised laenud kokku	5 553	5 553						
Pikaajalised laenud								
Keskkonnainvesteeringute Keskus	7 555 759	0	2 160 000	5 395 759	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2028	
Maa järelmaks	22 215		22 215		10%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	7 577 974		2 182 215	5 395 759				
Kapitalirendikohustused kokku	18 663	7 862	10 801					
Laenukohustused kokku	7 602 190	13 415	2 193 016	5 395 759				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	128 957	128 957
Ehitised	3 537 973	3 762 476
Kokku	3 666 930	3 891 433

SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele laenukohustus kokku 7 555 759 eurot millest lühiajaline osa on 540 000 eurot ja pikaajaline

osa 7015759eurot.

Pärnu Maavalitsusele maa järelmaksu lühiajaline 5 554 eurot ja pikaajaline osa on 16 661 eurot

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216 677	216 677	15
Võlad töövõtjatele	168 519	168 519	16
Maksuvõlad	146 773	146 773	6
Muud võlad	105 006	105 006	
Intressivõlad	40 354	40 354	17
Muud viitvõlad	64 652	64 652	17
Saadud ettemaksed	78 924	78 924	
Muud saadud ettemaksed	78 924	78 924	
Sihtfinantseerimise ettemaksed	193 451	193 451	
Kokku võlad ja ettemaksed	909 350	909 350	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	958 046	958 046	15
Võlad töövõtjatele	100 711	100 711	16
Maksuvõlad	125 984	125 984	6
Muud võlad	94 972	94 972	
Intressivõlad	41 846	41 846	17
Muud viitvõlad	53 126	53 126	17
Saadud ettemaksed	17 440	17 440	
Muud saadud ettemaksed	17 440	17 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 297 153	1 297 153	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad toodete ja teenuste eest	116 023	92 606	
Võlad põhivara eest	100 654	865 440	
Kokku võlad tarnijatele	216 677	958 046	14

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	127 174	56 236	
Puhkusetasude kohustus	6 980	11 574	
Deklareerimata palgatulumaks	29 272	28 972	
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	2 217	2 034	
Deklareerimata kogumispensionimakse	2 470	1 694	
Muud võlad töövõtjatele	406	201	
Kokku võlad töövõtjatele	168 519	100 711	14

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	40 354	40 354	
Muud viitvõlad	64 652	64 652	
Deklareerimata arvestatud sotsiaalmaksukohustus	52 523	52 523	
Deklareerimata arvestatud töötuskindlustusmaksed	1 215	1 215	
Saadud ehitushanke pakkumiste tagatised	4 000	4 000	
Liitumiste tagastus	6 594	6 594	
Ergo vastutuskindlustuse kohustus	320	320	
Kokku muud võlad	105 006	105 006	14

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	41 846	41 846	
Muud viitvõlad	53 126	53 126	
Deklareerimata arvestatud sotsiaalmaksukohustus	50 150	50 150	
Deklareerimata arvestatud töötuskindlustusmaksed	1 176	1 176	
Saadud ehitushanke pakkumiste tagatised	1 800	1 800	
Kokku muud võlad	94 972	94 972	14

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Eraldis töösuhte lõpetamise hüvitamiseks	0	64 265		64 265
Kokku eraldised		64 265		64 265
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Eraldis kompromiss ts 2-13-4118	64 265	3 000	-64 265	3 000
Kokku eraldised	64 265	3 000	-64 265	3 000

Eraldis on moodustatud kompromiss ts 2-13-4118 lõpetamiseks.

Kompromiss ts 2-13-4118 lõpetamise realiseerumise tähtaeg on 03.02.2015 aasta.

AS Pärnu Vesi oli 31.12.2014.a. seisuga seotud kolmanda osapoolena ühes tsiviillasjas kahe hageja kohtuasjaga kahjunõuete kogusummaga 118,47 tuhat eurot seoses . Nõuded esitati torustiku ehitusega seotud väidetava kahju hüvitamiseks. Kohtuasi lõpetati kompromissiga, mis kinnitab Pärnu Maakohtu määrusega 13.jaanuaril 2015.a.Kompromissi kohaselt AS Pärnu Vesi tasub kahele hagejale kokku 3,0 tuhat eurot ja ehitaja tasub kokku 63,0 tuhat eurot.

Kompromissi arutamise käigus moodustati AS Pärnu Vesi poolt võimaliku hüvitise maksmiseks 2014.aastal eraldis 3,0 tuh euro ulatuses (Lisa 18 Eraldised).

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseering 2013	4 861 814	-4 861 814	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 861 814	-4 861 814	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 861 814	-4 861 814	0
	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseering 2014	385 596	-385 596	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	385 596	-385 596	0
Kokku sihtfinantseerimine	385 596	-385 596	0

Aastal 2014 oli saadaolev sihtfinantseerimise summa 385 596 eurot, rahastajaks oli terves sihtfinantseeringu ulatuses KIK.

Sihtfinantseeringu abil kaasrahastatud projektid on seisuga 31.12.2014 lõppenud ja põhivarana arvele võetud.

Seoses Ühtekuuluvusfondi V taotlusvooru projekti „Pärnu Rääma linnaosa ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine“.

Projekti eeldatavaks kogumaksumuseks on 2 684 036 eurot (ilma käibemaksuta), millest Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetuse osa on maksimaalselt 1 991 193 eurot.

Projekti elluviimiseks on avatud riigihangete tulemusena sõlmitud 2014 a novembris kaks ehituse töövõtulepingut AS-iga Lemminkäinen Eesti kogumaksumusega 2 603 147,66 EUR ning oktoobris omanikujärelevalve ja inseneri teenusleping OÜ-ga P.P.Ehitusjärelevalve maksumusega 29 794,00 EUR. Ehitustööde lepinguline tähtaeg on 9.11.2015.

Ehitusleping nägi ette teha ehitajale ettemaks 10% ehituslepingu maksumusest. Ehitajale on tehtud ettemaksed detsember 2014 summas 260 315 eurot (Lisa 9). (Lisas14) on kajastatud sihtfinantseerimise ettemaksu kohustus vastavalt toetuse osale 193 451 eurot ja (Lisa 7) saada oleva nõudena 6 351 eurot.

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 824 681	4 482 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 824 681	4 482 092
Kokku müügitulu	4 824 681	4 482 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	2 858 550	2 629 201
Veekogumine, -töötlus ja varustus	1 753 627	1 606 036
Materjalide müük	4 357	11 861
Tellitud teenustööd	208 147	234 994
Kokku müügitulu	4 824 681	4 482 092

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 750	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	385 596	4 861 814	19
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 204	19 233	
Rendi- ja üüritulu	20 369	22 061	12
Liitumiste riigilõivud ja korraldamistulud	28 501	30 453	
Muud	2 565	5 623	
Kokku muud äritulud	455 985	4 939 184	

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	161 583	217 790
Energia	560 972	602 698
Elektrienergia	494 357	520 137
Kütus	66 615	82 561
Transpordikulud	40 372	47 455
Üür ja rent	34 309	32 139
Mitmesugused bürookulud	11 807	17 154
Lähetuskulud	1 480	168
Koolituskulud	6 060	466
Riiklikud ja kohalikud maksud	332 198	325 769
Tööjõukulud	934 471	1 018 477
Amortisatsioonikulu	1 855 387	1 732 843
Kulu varade väärtuse langusest	9 167	0
Kindlustusmaksed	11 071	12 596
Töökaitsekulud	10 651	13 139
Paikusele ostetud vesi	53 372	48 971
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	168 376	237 848
Muud	18 394	10 298
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 209 670	4 317 811

Lisa 24 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	21 989	16 088
Elektrienergia	7 942	10 008
Soojusenergia	6 545	6 080
Kütus	7 502	0
Transpordikulud	8 142	4 137
Mitmesugused bürookulud	50 568	42 765
Lähetuskulud	1 345	1 834
Koolituskulud	11 886	6 609
Riiklikud ja kohalikud maksud	519	553
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	886	2 722
Tööjõukulud	515 230	653 928
Amortisatsioonikulu	9 117	11 098
Kulu varade väärtuse langusest	6 126	66 648
Muud	39 613	36 098
Töökaitsekulud	2 412	0
Kindlustusmaksed	4 287	7 708
Pankade teenustasud	5 249	6 123
Ruumide ja kontoritehnika hooldus ja remont	50 802	30 195
Juriidilise teenindamise kulud	4 593	13 593
Tasutud riigilõivud	14 683	13 083
Kokku üldhalduskulud	747 447	913 182

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 090 622	1 254 449
Sotsiaalmaksud	363 673	421 243
Puhkusereservi muudatus	-3 423	-2 452
Puhkusereservi muudatus sotsiaalmaksus	-1 171	-835
Kokku tööjõukulud	1 449 701	1 672 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	90

Tööjõukulude hulgas on arvestatud muuhulgas ka erisoodustused koos maksudega kokku summas 23 302.

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 323	684
Mitmesugused liikmemaksud	3 910	3 830
Muud	25 306	21 786
Kokku muud ärikulud	35 539	26 300

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud hoiustelt	536	272
Intressikulu laenudelt	-121 467	-109 198
Intressikulu kapitalirendilt	-934	-1 700
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-121 865	-110 626

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	46 824	70 000	15 607	170
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 721	77	21 543	611

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 682	163 712
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 822	211 528
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 221	157 345
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 907	207 676

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	141 877	176 606

Tehingutes emaettevõtjaga näitame nõuetes koos km-ga 25 244 eurot ja sama summat ilma km-ta 21 037 eurot näitame lõpetama ehituse ehituskulude vähendusena vastavalt lepingule.

Tehingutes emaettevõtjaga näitame ka liitumiste tehinguid summas 23 310 eurot.

Nõuded 31.12.2014 äriühingutele summas 15 721 eur jaguneb:

Estonia Spa Hotels AS 7239, OÜ Kümblus 1307 ja OÜ Paikre -1376, Pärnu Haigla 8551 eur.

Kohustused 31.12.2014 äriühingutele summas 77 eur jaguneb:

OÜ Paikre 77 eur.

Ostud aastal 2014 summas 1822 eur jaguneb:

OÜ Paikre 1057, Estonia Spa Hotels AS 765.

Müügid aastal 2014 summas 211 528 eur jaguneb:

Estonia Spa Hotels AS 93 334, OÜ Kümblus 12 452, OÜ Paikre 24 570, Pärnu Haigla 81 172 eur.

Juhatuse liikme leping on sõlmitud tähtajaline(5 aasta). Juhatuse liikme lepingus on sätestatud lepingu lõppemisel tingimuslik kohustus, mille realiseerumise korral makstakse juhatuse liikmele lahkumise hüvitist koos maksudega 7980 eurot ulatuses.

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses ÜF projektide II etapiga on laenuandja SA Keskkonna-investeeringute Keskus andnud pikaajalise laenu summani 7 555 759 EUR.

Bilansipäevaks oli laenulimit kasutatud kogu summa ulatuses. 2015 aastal hakkab AS Pärnu Vesi laenu tagasi maksma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2015

aktsiaselts PÄRNU VESI (registrikood: 10120395) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEHO VÕRK	Juhatuse liige	30.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts PÄRNU VESI nõukogule

Oleme auditeerinud aktsiaselts PÄRNU VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 6 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 PÄRNU VESI finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thorton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

30.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PÄRNU VESI (registrikood: 10120395) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	30.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 297 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 145
Kokku	29 463 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 297 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 145
Kokku	29 463 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	2972781	61.62%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1758212	36.44%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	24214	0.50%	Ei
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	11343	0.24%	Ei

Sidevahendid

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