

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Põltsamaa Varahalduse OÜ

registrikood: 10985184

tänava/talu nimi, Pärna tn 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 7762260

faks: +372 7762260

e-posti aadress: info@poltsamaavh.ee

veebilehe aadress: www.poltsamaavh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Intressikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on vee-ettevõtlus, vallas- ja kinnisvara ost, müük, haldamine ning kasutada võtmine ja -andmine, hangete korraldamine ning kohaliku omavalitsuse tegevusega seotud majandustegevuse finantseerimine ja investeeringute vahendamine. Ettevõtte alustas oma üldist tegevust 2003 aasta oktoobris, majandustegevus algas 2004 aastal.

Olulisem tegevus 2013 aastal oli tegutsemine vee-ettevõtjana Põltsamaa linnas ning selle läbiümbruses Põltsamaa valla haldusterritooriumil ning kõrvaltegevustena elu-, äriruumide rentimine.

Põltsamaa Varahalduse OÜ viib ellu EL Ühtekuuluvusfondi (ÜF) poolt rahastatud projekti nr 2.1.0101.09-0022 „Põltsamaa linna ning selle lähiümbruse ühisveevärgi ja kanalisatsiooni-süsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine”. Ettevõtte on aastatel 2010-2013 investeerinud olulisi summasid põhivaradesse projekti I ja II etapi raames. Nimetatud perioodi I etapi investeeringud võeti põhivarana arvele 2012 aasta I kvartalis. Projekti II etapi raames soetatud põhivarade arvelevõtmine toimus osaliselt 2013 aasta II kvartalis (Lembitu tn veepumpla) ja 2014 aasta I kvartalis (vee-ja kanalisatsioonitorustik).

Koguinvesteering EL ÜF projekti raames põhivarasse on 7634 tuhat eurot, millest ÜF toetus 5838 tuhat eurot, Põltsamaa linna toetus (omafinantseering) 1221 tuhat eurot, Põltsamaa valla toetus (omafinantseering) 100 tuhat eurot ja Põltsamaa Varahalduse OÜ omafinantseering 332 tuhat eurot.

Põltsamaa Varahalduse OÜ taotles 2013 veeteenuse hinna korrigeerimist ning alates 01.12.2013 hakkasid Põltsamaa Varahalduse OÜ teeninduspiirkonnas vastavalt Konkurentsi ameti kooskõlastusele kehtima uued vee- ja kanalisatsiooniteenuse hinnad. Hinnataotluse aluseks prognoositud vee müügiimaht on 99 890 m³ ja kanaliseeritud reovee kogus 326 340 m³

2014 aastal on ettevõttel kavas jätkata tegutsemist vee-ettevõtjana ning jätkata tegevust elu-, äriruumide rentimise valdkonnas. 2014 aasta suurim töö on ÜF projekti nr 2.1.0101.09-0022

„Põltsamaa linna ning selle lähiümbruse ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine” II etapi lõpetamine.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:		
	31.12.2013	31.12.2012
Müügitulu (eurodes)	666 639	644 223
Müügitulu kasv (%)	3,48	20,94
Puhaskasum (eurodes)	10 495	48 474
Puhaskasumi kasv (%)	-78,35	502,62
Puhasrentaablus (%)	1,57	7,52
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,10	0,94
ROA (%)	0,09	0,53
ROE (%)	0,10	0,59

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%)=[(müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012]x100

Puhaskasumi kasv (%)=[(puhaskasum 2013-puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012]x100

Puhasrentaablus (%)=[puhaskasum/müügitulu]x100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%)=[(puhaskasum/varad)x 100]

ROE (%)=[(puhaskasum/omakapital)x100]

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	177 003	205 678	
Nõuded ja ettemaksed	664 364	211 667	2
Varud	1 706	757	
Kokku käibevara	843 073	418 102	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 365 875	8 783 973	4
Kokku põhivara	11 365 875	8 783 973	
Kokku varad	12 208 948	9 202 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	58 387	156 905	6
Võlad ja ettemaksed	699 850	116 959	7
Sihtfinantseerimine	6 069	170 587	8
Kokku lühiajalised kohustused	764 306	444 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	524 207	564 383	6
Kokku pikaajalised kohustused	524 207	564 383	
Kokku kohustused	1 288 513	1 008 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	830 851	830 851	
Ülekurss	178 435	178 435	
Kohustuslik reservkapital	83 085	83 085	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 100 870	6 580 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 727 194	520 016	
Kokku omakapital	10 920 435	8 193 241	
Kokku kohustused ja omakapital	12 208 948	9 202 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	666 639	644 223	10
Muud äritulud	3 004 965	910 282	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 783	-326 846	12
Mitmesugused tegevuskulud	-70 444	-186 273	13
Tööjõukulud	-181 789	-165 039	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-347 514	-333 890	
Muud ärikulud	-160	-630	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 744 914	541 827	
Intressikulud	-17 801	-21 935	15
Muud finantstulud ja -kulud	81	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 727 194	520 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 727 194	520 016	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	2 993 965	721 861	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-277 266	-250 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	10 495	48 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 744 914	541 827
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	347 514	333 890
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 000
Muud korrigeerimised	-2 992 452	-604 072
Kokku korrigeerimised	-2 644 938	-273 182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 915	35 757
Varude muutus	-948	918
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 299	-121 089
Kokku rahavood äritegevusest	233 242	184 231
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 407 489	-708 084
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 000
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 302 835	575 012
Laekunud intressid	81	124
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 573	-129 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 218	112 215
Saadud laenude tagasimaksed	-156 911	-30 428
Makstud intressid	-18 651	-23 118
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-157 344	58 669
Kokku rahavood	-28 675	112 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 678	92 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 675	112 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 003	205 678

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	830 851	178 435	83 085	102 940	1 195 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)				520 016	520 016
Muud muutused omakapitalis				6 477 914	6 477 914
31.12.2012	830 851	178 435	83 085	7 100 870	8 193 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 727 194	2 727 194
31.12.2013	830 851	178 435	83 085	9 828 064	10 920 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ja riigieelarve seadusega. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenunõudeid, deposiite) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kulumina.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost).

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20-50
Rajatised	10-40
Masinad ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	5-10
Muu inventar	5

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Maad, mille väärtus aja jooksul ei vähene ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantsskuludeks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantsskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intrassitulu arvestatakse kasutatades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid ning töötajatele antud erisoodustusi maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. Põltsamaa Linnavalitsust kui osaühingu ainuosanikku;

b. Põltsamaa Linnavalitsuse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased

ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	77 614	77 614	
Ostjatelt laekumata arved	77 614	77 614	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 544	13 544	3
Ettemaksed	3 080	3 080	
Tulevaste perioodide kulud	3 080	3 080	
Nõuded toetuste eest	570 126	570 126	
Kokku nõuded ja ettemaksed	664 364	664 364	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	86 715	86 715	
Ostjatelt laekumata arved	86 715	86 715	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78 819	78 819	3
Ettemaksed	2 618	2 618	
Tulevaste perioodide kulud	2 618	2 618	
Nõuded toetuste eest	43 515	43 515	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 667	211 667	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	21	0	0
Käibemaks	0	5 180	35 817	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 035	0	2 088
Sotsiaalmaks	0	3 504	0	3 872
Kohustuslik kogumispension	0	163	0	183
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	454
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 327	0	6 581
Ettemaksukonto jääk	13 544		43 002	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 544	14 533	78 819	13 178

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 887	5 046 937	76 946	23 617	3 685 320	8 835 707
Akumuleeritud kulum	0	-665 980	-23 591	-22 053		-711 624
Jääkmaksumus	2 887	4 380 957	53 355	1 564	3 685 320	8 124 083
Ostud ja parendused	0	0	59 667	0	1 024 384	1 084 051
Amortisatsioonikulu	0	-261 579	-66 757	-1 564	0	-329 900
Ümberklassifitseerimised	0	3 367 495	711 209	0	-4 078 704	0
Muud muutused	0	-103 261	9 000	0	0	-94 261
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 887	8 231 741	844 982	23 617	631 000	9 734 227
Akumuleeritud kulum	0	-848 129	-78 508	-23 617	0	-950 254
Jääkmaksumus	2 887	7 383 612	766 474	0	631 000	8 783 973
Ostud ja parendused	0	22 211	11 415	0	2 897 304	2 930 930
Amortisatsioonikulu	0	-240 175	-107 339	0	0	-347 514
Ümberklassifitseerimised	0	282 484	319 399	0	-601 883	0
Muud muutused	0	-1 514	0	0	0	-1 514
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 887	8 534 739	1 175 796	23 617	2 926 421	12 663 460
Akumuleeritud kulum	0	-1 088 121	-185 847	-23 617	0	-1 297 585
Jääkmaksumus	2 887	7 446 618	989 949	0	2 926 421	11 365 875

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masina- ja seadmed	0	3 000
Transpordivahendid	0	3 000
Kokku	0	3 000

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	73 746	71 685

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 206 998	1 265 586
Kokku	1 206 998	1 265 586

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel üürinud välja hooneid (sh.ka eluhooneid).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	3 591	2 836

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute	237 781	22 455	89 821	125 505	6 kuu Eurobr+1,5% aastas	EUR	01.03.2024
SA Keskkonnainvesteeringute	329 811	27 090	108 360	194 361	6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,25%	EUR	27.08.2028
SEB Pank	15 002	8 842	6 160	0	6 kuu Euribor+4,05% aastas	EUR	26.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	582 594	58 387	204 341	319 866			
Laenukohustused kokku	582 594	58 387	204 341	319 866			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute	125 979	125 979	0	0	6% aastas	EUR	31.12.2013
SA Keskkonnainvesteeringute	258 236	22 455	89 821	145 960	6 kuu Eurobr+1,5% aastas	EUR	01.03.2024
SA Keskkonnainvesteeringute	313 594	0	108 360	205 234	6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,25%	EUR	27.08.2028
SEB Pank	23 479	8 471	15 008	0	6 kuu Euribor+4,05% aastas	EUR	26.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	721 288	156 905	213 189	351 194			
Laenukohustused kokku	721 288	156 905	213 189	351 194			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	879 194	900 005

Kokku	879 194	900 005
--------------	----------------	----------------

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	602 079	602 079			
Võlad töövõtjatele	22 024	22 024			
Maksuvõlad	14 533	14 533			3
Muud võlad	3 337	3 337			
Intressivõlad	3 337	3 337			
Saadud ettemaksed	57 877	57 877			
Muud saadud ettemaksed	57 877	57 877			
Kokku võlad ja ettemaksed	699 850	699 850			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	81 661	81 661			
Võlad töövõtjatele	17 921	17 921			
Maksuvõlad	13 178	13 178			3
Muud võlad	4 187	4 187			
Intressivõlad	4 187	4 187			
Saadud ettemaksed	12	12			
Muud saadud ettemaksed	12	12			
Kokku võlad ja ettemaksed	116 959	116 959			

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute	3 782 768	646 549	-3 782 768	-542 956	103 593
Põltsamaa Linnavalitsus	2 648 577	245 899	-2 648 577	-178 905	66 994
Põltsamaa Vallavalitsus	46 559	0	-46 559	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 477 904	892 448	-6 477 904	-721 861	170 587
Kokku sihtfinantseerimine	6 477 904	892 448	-6 477 904	-721 861	170 587

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute	103 593	2 322 627	0	-2 426 220	0
Põltsamaa Linnavalitsus	66 994	441 739	0	-502 664	6 069
Põltsamaa Vallavalitsus	0	65 081	0	-65 081	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	170 587	2 829 447	0	-2 993 965	6 069
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SA Keskkonnainvesteeringute	0	608	0	-608	0
Põltsamaa Linnavalitsus	0	8 039	0	-8 039	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	8 647	0	-8 647	0
Kokku sihtfinantseerimine	170 587	2 838 094	0	-3 002 612	6 069

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	830 851	830 851
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on osalüingu minimaalseks osakapitaliks 10 000 000 (kümme miljonit) krooni ja maksimaalseks osakapitaliks 40 000 000 (nelikümmend miljonit) krooni. Seisuga 31.12.2013 on osakapital eurodesse ümber viimata.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	666 639	644 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	666 639	644 223
Kokku müügitulu	666 639	644 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu veevarustusest	94 915	86 198
Tulu kanalisatsiooniteenusest	447 224	442 339
Muu tulu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusest	38 325	32 386
Mitteeluruumide üür	67 054	64 526
Eluruumide üür	6 692	7 159
Muu tulu rendiga kaasnevast	172	341
Vahendustegevus (elekter, küte, prügi)	12 257	11 274
Kokku müügitulu	666 639	644 223

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 000	
Tulu sihtfinantseerimisest	3 002 612	721 861	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 778	
Tagatistasu	0	180 142	
Muud	2 353	501	
Kokku muud äritulud	3 004 965	910 282	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	31 167	43 095
Energia	187 468	169 913
Elektrienergia	174 038	155 433
Soojusenergia	13 430	14 480
Transpordikulud	22 929	26 033
Üür ja rent	2 382	1 728
Ehitiste ja rajatiste korrashoiu- ja remonditeenused	82 837	84 473
Muud	0	1 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	326 783	326 846

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	39 590	35 576
Uurimis- ja arengukulud	9 595	2 870
Lähetuskulud	96	192
Koolituskulud	780	762
Riiklikud ja kohalikud maksud	743	651
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	31	103
Antud sihtfinantseerimine	1 513	117 789
Muud	18 096	28 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 444	186 273

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	137 841	123 951
Sotsiaalmaksud	43 948	41 088
Kokku tööjõukulud	181 789	165 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	17 801	21 935
Kokku intressikulud	17 801	21 935

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Põltsamaa Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	25 673	6 069	1 431	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	893	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	0	159	74

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	47 161
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 200	24 754
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 279	1 485
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	53 512
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	202	21 655
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 469	1 570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	44 653	45 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud muid olulisi soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Tehinguid seotud osapooltega sihtfinantseerimise osas vaata lisas nr.8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Põltsamaa Varahalduse OÜ (registrikood: 10985184) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIMU KELDER	Juhatuse liige	31.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Varahalduse OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Põltsamaa Varahalduse OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

01.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Varahalduse OÜ (registrikood: 10985184) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	01.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 100 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 727 194
Kokku	9 828 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 828 064
Kokku	9 828 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	447224	67.09%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	94915	14.24%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73746	11.06%	Ei
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	38325	5.75%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	12429	1.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põltsamaa linn	75003045		13000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762260
Faks	+372 7762260
E-posti aadress	info@poltsamaavh.ee
Veebilehe aadress	www.poltsamaavh.ee