

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Loo Vesi

registrikood: 10451270

tänavanimi: Saha tee 9F

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 6080705

e-posti aadress: loovesi@loovesi.ee

veebilehe aadress: www.loovesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Loo Vesi on Jõelähtme valla haldusterritooriumil veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutav ettevõte. Vee-ettevõtja teeninduspiirkond kehtestati Jõelähtme vallavalitsuse otsusega nr. 256, 01.10.2007.a. Vallavalitsuse ja vee-ettevõtja vahelisi suhteid ühisveevärgi ja –kanalisatsioonisüsteemi üldistes huvides kasutamiseks reguleerib osapoolte vaheline leping. Lisaks veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuste pakkumisele teostab ettevõte erinevaid san tehnilisi töid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele ning seda ka väljapoole Jõelähtme valla piire.

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 305 043 €, osa omanikuks on Jõelähtme vald.

Tulud ,kulud ja kasum

2017. aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2016 aastaga 1,4% ja oli 974 458 €. Müügitulust 85% moodustas veevarustuse-ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 832 192 €. Ülejäänud 15% moodustas tulu san tehniliste tööde teostamisest, ekskavaatoritöödest teenusena ja üüritulust summas 142 266 €.

OÜ Loo Vesi 2017.a. kasum oli 153 298 € sh SA-lt KIK saadud sihtfinantseerimine summas 157 437 €. Sihtfinantseerimist arvestamata oli OÜ Loo Vesi kahjum -4 139 €.

Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 15 inimest, nendest 2 juhatuse liiget.

Palkade ja tasude summa 2017.a. oli kokku 225 917 €, millele lisandus maksukulu 75 224 €. Sellest juhatuse liikmete tasu oli 46 916 € + maksukulu 15 398 € ja nõukogu liikmete tasu oli 9 984 € + maksukulu 3 295 €. Nõukogu oli 5 liikmeline.

OÜ Loo Vesi juhatuse liikmete soodustused: ühel juhatuse liikmel mobiiltelefoni kasutamise hüvitamine ja ametiauto kasutamine ning teisel juhatuse liikmel isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon vastavalt õigusaktidele.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse (poolleiolevad ehitised) investeeris OÜ Loo Vesi 2017.a. 362 664 € s.h Kostivere aleviku vee-ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimise I etapp 245 135 € sh SA KIK finantseering 157 434 €.

Poolleiolevatest ehitistest kvalifitseeriti ümber põhivaraks:

Kostivere Jõe tn VK torustikud 66 189 €.

Maardu küla veetöötlus 8 697 €.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks .

Kavas on alustada SA KIK poolse kaasfinantseerimise nõusoleku saamisel Haljava reoveepuhasti rekonstrueerimistööid. Samuti on 2018 aasta jooksul kavas lõpetada Kostivere

aleviku I etapi vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus- rekonstrueerimistööd ja Neeme veetöötusjaama rekonstrueerimistööd.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	974 458	960 905
Käibe kasv	1,41%	1,13%
Brutokasumi määr	50,67%	48,38%
Puhasrentaablus	15,73%	-8,38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,69	6,90
ROA	2,41%	-1,36%
ROE	2,70%	-1,46%
Võlateeninduse kattekordaja	10,22%	4,37%

Valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 x 100

Brutokasumi määr (%) = müügitulu-kaubakulu/ müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

EBITDA = ärikasum + amortisatsioon

Võlateeninduse kattekordaja = EBITDA/ aastane võlateenindus (rahavoog finantseerimisest)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	825 327	807 546	2
Nõuded ja ettemaksed	325 074	125 940	3
Kokku käibevarad	1 150 401	933 486	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 320	320	5
Materiaalsed põhivarad	5 216 020	5 015 557	7
Kokku põhivarad	5 218 340	5 015 877	
Kokku varad	6 368 741	5 949 363	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 761	27 680	9
Võlad ja ettemaksed	401 384	107 624	10
Kokku lühiajalised kohustised	428 145	135 304	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	267 614	294 375	9
Kokku pikaajalised kohustised	267 614	294 375	
Kokku kohustised	695 759	429 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	305 043	305 043	13
Kohustuslik reservkapital	30 504	30 504	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 184 137	5 264 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 298	-80 540	
Kokku omakapital	5 672 982	5 519 684	
Kokku kohustised ja omakapital	6 368 741	5 949 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	974 458	960 905	14
Muud äritulud	157 541	417	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	3 516	3 665	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-480 712	-495 993	16
Mitmesugused tegevuskulud	-36 150	-37 350	17
Tööjõukulud	-301 141	-287 548	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-162 201	-221 479	
Ärikasum (kahjum)	155 311	-77 383	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 115	746	19
Intressitulud	85	80	
Intressikulud	-3 213	-3 983	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 298	-80 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 298	-80 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	155 311	-77 383	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	162 201	221 479	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-417	
Muud korrigeerimised	-157 437	0	12
Kokku korrigeerimised	4 764	221 062	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 696	-13 797	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	51 144	-17 081	
Kokku rahavood äritegevusest	169 523	112 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-119 864	-72 361	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	417	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 000	0	5
Laekunud intressid	84	80	
Laekunud dividendid	1 115	746	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-120 665	-71 118	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-27 680	-28 599	9
Makstud intressid	-3 397	-4 369	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 077	-32 968	
Kokku rahavood	17 781	8 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	807 546	798 831	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 781	8 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	825 327	807 546	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	305 043	30 504	5 264 457	5 600 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-80 540	-80 540
Muud muutused omakapitalis			220	220
31.12.2016	305 043	30 504	5 184 137	5 519 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			153 298	153 298
31.12.2017	305 043	30 504	5 337 435	5 672 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori finantsarvestuse-ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO`des.

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse e-aruandena.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud finantsinvesteeringutena. OÜ Loo Vesi omab Loo Hoiu-Laenuühistu osakuid. Bilansis on nad kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja tehtud ettemaksed kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust jaotatuna lühi-ja pikaajalisteks. Kõiki nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil).

Ettemaksed tulevaste perioodide eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaksed tehti.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete alla. Päril lootusetuks tunnistatud arved kantakse bilansist välja. Nõuete lootusetuks tunnistamise kinnitab ettevõtte juhtkond.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 €. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse väheväärtusliku inventarina, mis kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ja mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, siis kapitaliseeritakse ta vastava akti alusel. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmise akti alusel, kuhu on märgitud põhivara nimetus, soetamisaeg ja soetusmaksumus, akumuleeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi poolt moodustatud komisjon.

Lihtsustatult on lubatud ümber hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Amortisatsiooni arvestusmeetodite-ja määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastvus põhivara tööea ja kasutamisega ning see on põhivara gruppide lõikes alljärgnev.

Rajatised 2,5% ja 8%

Seadmed ja transpordivahendid 20%

Maad ei amortiseerita

Kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara arvelevõtmisel ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Kui ilmneb, et vara tegelik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi.

Rendid

Rendid on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena saadud toetused kajastatakse tekkepõhiselt tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Tulud

Tulu kajastamisel on järgitud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 10 "Tulu kajastamine".

Tulu võetakse tekkepõhiselt arvele koostatud nõudedokumendi (arve) alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Regulaarselt osutatavateks teenusteks on vee müügi ja heitvee ärajuhtimise teenus. Arve esitatakse kliendile kord kuus või kord kvartalis, olenevalt teenuse mahust ja lepingulisest kokkuleppest.

Liitumistasusid kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st.liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma.

Kulud

Tööjõukulusid kajastatakse perioodis, mille eest tulu arvestati.

Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevusega seotud kulusid.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana, ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OÜ Loo Vesi käsitleb seotud osapooltena:

Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% meie osade omanik)

OÜ Jõelähtme Varahaldus- emaettevõtte teine tütarettevõtte (likvideeritud 2017.a.)

Juhatuse liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	832	1 671
Arvelduskontod	824 495	805 875
Kokku raha	825 327	807 546

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	114 906	114 906	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	116 323	116 323	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 417	-1 417	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 331	51 331	0	0	4
Muud nõuded	157 468	157 468	0	0	6
Intressinõuded	1	1	0	0	
Viitlaekumised	157 467	157 467	0	0	
Ettemaksed	1 369	1 369	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 369	1 369	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 074	325 074	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	124 365	124 365	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	125 942	125 942	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 577	-1 577	0	0	
Muud nõuded	24	24	0	0	
Viitlaekumised	24	24	0	0	6
Ettemaksed	1 551	1 551	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 551	1 551	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 940	125 940	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51 331	0	0	8 503
Üksikisiku tulumaks	0	4 054	0	4 157
Erisoodustuse tulumaks	0	13	0	14
Sotsiaalmaks	0	7 216	0	7 747
Kohustuslik kogumispension	0	151	0	223
Töötuskindlustusmaksed	0	261	0	334
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 002	0	9 187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 331	21 697	0	30 165

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud loodusressursside kasutamise tasu ja saastekahju hüvitis, mis tasutakse Maksu-ja Tolliametile.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	320	320
31.12.2016	320	320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	320	320
		Kokku
	Muud	
31.12.2016	320	320
Soetamine	2 000	2 000
31.12.2017	2 320	2 320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 320	2 320

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2017 ühistu osakapitalis ühehäälese osa osamaksena (tööosak) 640 € Osakud on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1	1	0	0
SEB panga intress	1	1	0	0
Viitlaekumised	157 467	157 467	0	0
KIK`lt sihtfinantseerimine	157 437	157 437	0	0
Töötajate tel.arved üle limiidi	30	30	0	0
Kokku muud nõuded	157 468	157 468	0	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	24	24	0	0
Töötajate tel.arved üle limiidi	24	24	0	0
Kokku muud nõuded	24	24	0	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed							
31.12.2015									
Soetusmaksumus	85 481	6 055 560	103 394	17 757	121 151	2 821	23 980	23 980	6 288 993
Akumuleeritud kulum	0	-1 007 596	-98 691	-15 430	-114 121	-2 821	0		-1 124 538
Jääkmaksumus	85 481	5 047 964	4 703	2 327	7 030	0	23 980	23 980	5 164 455
Ostud ja parendused	246	0	6 555	0	6 555		65 560	65 560	72 361
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	246	0					0		246
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							65 560	65 560	65 560
Muud ostud ja parendused			6 555	0	6 555		0		6 555
Amortisatsioonikulu	0	-162 847	-2 098	-753	-2 851		0	0	-165 698
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-53 823	0	-1 958	-1 958		0	0	-55 781
Ümberliigitamised	0	66 856	0	7 679	7 679		-74 535	-74 535	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	66 856	0	7 679	7 679		-74 535	-74 535	0
Muud muutused	220	0	0	0	0		0	0	220
31.12.2016									
Soetusmaksumus	85 947	6 030 048	100 636	7 679	108 315	0	15 005	15 005	6 239 315
Akumuleeritud kulum	0	-1 131 898	-91 476	-384	-91 860	0	0	0	-1 223 758
Jääkmaksumus	85 947	4 898 150	9 160	7 295	16 455	0	15 005	15 005	5 015 557
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0		362 664	362 664	362 664
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					362 664	362 664	362 664
Amortisatsioonikulu	0	-157 781	-2 884	-1 536	-4 420		0		-162 201
Ümberliigitamised	0	74 886	0	0	0		-74 886	-74 886	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	74 886	0	0	0		-74 886	-74 886	0
31.12.2017									
Soetusmaksumus	85 947	6 104 934	100 636	7 679	108 315		302 783	302 783	6 601 979
Akumuleeritud kulum	0	-1 289 679	-94 360	-1 920	-96 280		0		-1 385 959
Jääkmaksumus	85 947	4 815 255	6 276	5 759	12 035		302 783	302 783	5 216 020

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordi- vahendid	0	417
Kokku	0	417

Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitaliseeritakse varad soetusmaksumusega alates 5000 eurost.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amort.määrad on vahemikus 2,5%-20%.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	21 222	21 115
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	8 225	8 225
1-5 aasta jooksul	8 225	16 450

On sõlmitud kasutusrendilepingud:

Varade üürileping OÜ Jõelähtme Varahaldusega 01.01.2014-31.12.2019. Alates 01.09.2017 on üürileandjaks Jõelähtme vald. Üürikulu aastas 2017 = 8225 €

Vee-ja kanal.rajatiste rendileping AS International Baltic Golfmarinaga alates 01.07.2014. Rajatiste üürikulu aastas 2017 = 5671 €

Isiklike autode kasutusrendilepingud juhatuse liikme ja ühe töötajaga. Isiklike autode kasutusrendi kulu 2017 aastal = 7326 €

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute Keskus	294 375	26 761	107 045	160 569	1,25%+euribor	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	294 375	26 761	107 045	160 569			
Laenukohustised kokku	294 375	26 761	107 045	160 569			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Harju Maavalitsus	919	919			10%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	919	919					
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute Keskus	321 136	26 761	107 045	187 330	1,25%+euriborr	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	321 136	26 761	107 045	187 330			
Laenukohustised kokku	322 055	27 680	107 045	187 330			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	0	23 488
Muud varad	289 689	298 658
Kokku	289 689	322 146

Pikaajaline laen Keskonnainvesteeringute Keskuselt.

Laenuleping sõlmitud 02.06.2010

Laenulimiit 401420€

Lepingu tähtaeg 27.08.2028

Intress 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%

Tagatiseks seatud I järjekoha kommertspant summas 297508,72€ (lep.08.06.2010)

Pandi esemeks on kogu Pantija vallasvara, mis kuulub Pantijale pandikande tegemise ajal või mille Pantija omandab pärast pandikande tegemist.

Tagatiseks seatud hüpoteek summas 276000€ (lep.17.01.2011)

Lepingu esemeks kinnistud Lool,Lõuna tee 51,Saha tee 18a ja Saha tee 17C

Kinnistutel asuva vara bilansiline jääkväärtus seisuga 31.12.2017 on 289689 €.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	355 550	355 550	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 121	23 121	0	0	11
Maksuvõlad	21 697	21 697	0	0	4
Muud võlad	1 016	1 016	0	0	
Intressivõlad	1 016	1 016	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	401 384	401 384	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 409	53 409	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 850	22 850	0	0	11
Maksuvõlad	30 165	30 165	0	0	
Muud võlad	1 200	1 200	0	0	
Intressivõlad	1 200	1 200	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 624	107 624	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	13 743	13 461
Puhkusetasude kohustis	1 134	913
Deklareerimata maksukohustused	8 244	8 476
Kokku võlad töövõtjatele	23 121	22 850

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Keskkonnainvesteeringute Keskus	157 437	157 437
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	157 437	157 437
Kokku sihtfinantseerimine	157 437	157 437

17.10.2017.a. sõlmitud leping Keskkonnainvesteeringute Keskusega projekti nr.13545 "Kostivere aleviku vee-ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine, I etapp" rahastamiseks summas 467737.20

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	305 043	305 043
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Loo Vesi ainuosanik on Jõelähtme vald. Osakapital jaguneb osadeks, millest iga osa väikseim nimiväärtus on 1 (üks) euro.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	974 458	960 905
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	974 458	960 905
Kokku müügitulu	974 458	960 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee-ja kanal.teenuste müügist	832 192	820 341
Tulu muudest teenustest	142 266	140 564
Kokku müügitulu	974 458	960 905

2017.a. tulu vee-ja kanal.teenuste müügist summas 832192 € koosneb:

307329 € tulu vee müügist

487996 € tulu heitvee ärajuhtimisest

36867 € saadud ülereostustasu

2017.a.tulu muudest teenustest summas 142266 € koosneb:

120624 € tulu santehn.teenuste osutamisest

7080 € tulu ekskavaatoritööde osutamisest

6298 € tulu üürist

8264 € saadud liitumistasud

Üüritulu:

OÜ Loo Vesi on sõlminud üürilepingud GSM tugijaama ja ülekandevõrguseadmete paigaldamiseks ning eksploateerimiseks ja antennide paigaldamiseks veetorni katusele.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	417	7
Tulu sihtfinantseerimisest	157 437	0	12
Traavid, viivised ja hüvitised	104	0	
Kokku muud äritulud	157 541	417	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-83 676	-86 574	
Energia	-77 141	-75 174	
Elektrienergia	-62 031	-61 592	
Kütus	-15 110	-13 582	
Alltöövõtutööd	-258 211	-267 377	
Transpordikulud	-1 406	-1 018	
Üür ja rent	-12 997	-12 890	8
Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis	-44 789	-40 339	
Muud	-2 492	-12 621	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-480 712	-495 993	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-8 225	-8 225	8
Energia	-4 470	-3 822	
Elektrienergia	-1 320	-1 273	
Soojusenergia	-3 150	-2 549	
Mitmesugused bürookulud	-3 408	-3 539	
Koolituskulud	-127	-240	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 778	-4 342	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	492	1 213	
Majanduskulud	-1 782	-1 645	
Muud	-13 852	-16 750	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 150	-37 350	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-225 917	-215 034
Sotsiaalmaksud	-75 224	-72 514
Kokku tööjõukulud	-301 141	-287 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Palgakulu 225917 € koosneb:

222500 € töötasu

3282 € haigushüvitised

135 € erisoodustused

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Loo HLÜ dividendid	1 115	746
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 115	746

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jõelähtme vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	7 872	1 123	6 314	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	78	1 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58	0	285	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 121	69 891	263	62 035
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 278	3 448	10 774	1 266
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 005	1 047	596	1 093

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	56 900	55 747

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Jõelähtme vald- emaettevõtte (100% osade omanik)

Jõelähtme Varahaldus OÜ - emaettevõtte teine tütaretevõtte-likvideeritud 2017.a.

Juhatuse liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Seotud osapoolte vahel toimunud tehingute liik: teenuste ost-müük.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 269 948	4 147 310
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 067 487	1 036 827
Kokku tingimuslikud kohustised	5 337 435	5 184 137

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2018

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VÄÄRTNÕU	Juhatuse liige	13.03.2018
AIN MUTLI	Juhatuse liige	13.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Loo Vesi osanike koosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Loo Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 finantsaruandluse standardiga 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, väärresitiste 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 märkimisväärselt 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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditoortetvõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

13.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	13.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 184 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 298
Kokku	5 337 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 337 435
Kokku	5 337 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	524863	53.86%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	307329	31.54%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	135186	13.87%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	7080	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jõelähtme Vald	75025973	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	305043 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6080705
Faks	+372 6080705
E-posti aadress	loovesi@loovesi.ee
Veebilehe aadress	www.loovesi.ee