



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS VALGA VESI

registrikood: 10210129

tänava Metsa 30

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68206

telefon: +372 7661159

faks: +372 7661337

e-posti aadress: valgavesi@valgavesi.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Intressitulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Vesi põhiülesanne on oma klientidele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine ning uute klientide liitmine ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga. Täiendavalt on AS Valga Vesi ülesandeks tänavavalgustuse korrashoid ja arendamine Valga linnas.

Tegevused

AS Valga Vesi vee realisatsioon oli 2016. aastal 365,5 tuh. m³. Valga linna elanikkonnale realiseeriti vett 273,9 tuh. m³ ja ettevõtluse veetarbimine oli 80,3 tuh. m³. Reovett puhastati 801,8 tuh m³, millest elanikkonnale 270,0 tuh. m³ ja ettevõtlusele 129,3 tuh. m³. Osutasime jätkuvalt vee- ja kanalisatsiooniteenust operaatorlepinguga Hummuli ja Taheva vallas. Hummuli vallas toodeti vett 7,7 tuh. m³ ja reovett puhastati 13,7 tuh. m³. Taheva vallas toodeti vett 3,6 tuh. m³ ja reovett puhastati 3,3 tuh. m³. 2016 alustasime reovee peapumpla projekteerimise ja rekonstrueerimise hanke ettevalmistusega. Uuendasime vee-erikasutuse luba, mille saime perioodiks "tähtajatu". Tehtud sai Paju veehaarde põhjaveevaru ümberhindamine, mis on vajalik arvestamiseks, kui palju jätkub põhjavett pikemas perspektiivis. 2016 lõpp – 2017 algus vahetasime välja veepuhastusjaama liivafiltrid ning puhastasime joogivee reservmahutid, et tagada nõuetekohane vee kvaliteet tarbijatele. Vahetasime välja Valga linnas, Võru tn lõpus vanad veetorud ca 200 jm.

2015 aastal osalesime koos teiste Eesti vee-ettevõtjatega hankel kaugloetavate veearestite soetamiseks. Projekti raames vahetasime 2016 aasta lõpuks välja kõikide realselt tarvivate klientide veearestid (1735 arvestit). Klientide hulk 2016 aasta jooksul oluliselt ei muutunud.

AS Valga Vesi on Valga Linna tänavavalgustuse omanik ja hooldaja. Vastavalt lepingule Valga Linnaga teostati paigaldiste hooldust ja vajadusel remonditoiminguid. Teostati süsteemide häälestust ja täiendavat valgustuse ehitust, vastavalt Valga Linna arengukavale ja säästetud ressursside võimalusele. 2016.a. jooksul lisandus Valga linna ehitusobjektidelt 52 uut leedvalgustit. Oma vahenditest ehitasime täiendavalt uut tänavavalgustust kolmele tänavale, kokku 23 uut valguspunkti. Tänavavalgustuspaigaldistele teostati aastaringset käidutoimingut. Tänavavalgustuse hoolduse toimingute tegemiseks ostis AS Valga Vesi aastal 2016 korvtõstuki ja soetas vajalikke tööriistu. 2016 aastal alustas AS Valga Vesi tänavavalgustuse hooldustehnika ja materjalide hoiuruumide ehitust.

Seoses kohalike omavalitsuste liitumisega on AS Valga Vesi perspektiivseks ülesandeks vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamine ühinenud valla territooriumil. 2016 aastal alustasime informatsiooni kogumist lisanduvate piirkondade tehnosüsteemide kohta, et tagada tõrgeteta teenus ka peale valdade liitumist.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli AS Valga Vesi müügitulu 1 136 399 eurot, mis on 2,9 % vähem kui 2015. aastal. Tulud vee realiseerimisest suurenesid 6,2 % ja heitvee vastuvõtmisest suurenesid 2,5 %. Teenustööde maht vähenes 40 %.

AS Valga Vesi puhaskahjumiks 2016. aastal kujunes 645 887 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	1 136 399	1 170 338
Käibekasv %	-2,9 %	15,4 %
Ärikasumi määr %	-55,6 %	186,8 %
Puhaskasum	-645 887	2 511 589
Puhasrentaablus	-56,8 %	214,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	3
ROA	-2,8%	10,5 %
ROE	-2,9%	11,9 %

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016– müügitulu 2015)/ müügitulu 2014 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 292 261 eurot, millest 56 440 eurot Valga Linna tänavavalgustuse rekonstrueerimisele, masinate ja seadmete soetamiseks 64 818 eurot, 12 000 eurot tarkvarade parendamiseks ning lõpetamata ehituseks 159 003 eurot.

Personal

2016. aastal oli AS Valga Vesi keskmine töötajate arv 19 ning tööjõu kulu koos sotsiaalmaksuga oli 408 417 eurot. Tööjõukulud suurenesid 2016. aastal 28 962 eurot ehk 7,4%. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasu ja hüvitised moodustasid 2016. majandusaastal 39 992 eurot. Suurenemine võrreldes 2015. aastaga oli 24,4 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aasta põhiülesandeks on jätkuvalt kvaliteetse joogivee pakkumine ja keskkonnaohutu heitveekäitlus Valga Vesi AS teeninduspiirkondades ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamine Valga linnas.

Jätkame informatsiooni kogumist ja ettevalmistavaid tegevusi vee- ja kanalisatsiooniteenuste ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamiseks kogu liituva omavalitsuse territooriumil alates 1.jaanuarist 2018.

Osutame teenust kinnistusesse torustike rekonstrueerimisel ja uute torustike paigaldamisel vastavalt tellimustele.

Jätkame operaatoriteenuse osutamist Hummuli ja Taheva valla veevärgi hooldamisel. Osutame teenust kogu Valga maakonnas kanalisatsioonitorustike pesemisel ja assenisatsiooni veol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	334 056	385 001	2
Nõuded ja ettemaksud	212 203	274 608	3
Varud	5 839	2 940	4
Kokku käibevarad	552 098	662 549	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 632 565	23 324 344	6
Immateriaalsed põhivarad	16 350	6 850	7
Kokku põhivarad	22 648 915	23 331 194	
Kokku varad	23 201 013	23 993 743	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	154 659	129 936	10
Võlad ja ettemaksud	73 618	90 006	11
Sihtfinantseerimine	0	518	
Kokku lühiajalised kohustised	228 277	220 460	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	982 335	1 136 995	10
Kokku pikaajalised kohustised	982 335	1 136 995	
Kokku kohustised	1 210 612	1 357 455	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	806 482	806 482	14
Ülekurss	169	169	
Kohustuslik reservkapital	80 648	80 648	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 748 989	19 237 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-645 887	2 511 589	
Kokku omakapital	21 990 401	22 636 288	
Kokku kohustised ja omakapital	23 201 013	23 993 743	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 136 399	1 170 338	15
Muud äritulud	258 641	3 278 862	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-584 994	-689 015	17
Mitmesugused tegevuskulud	-59 315	-55 946	18
Tööjõukulud	-408 417	-379 455	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-974 540	-795 540	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-632 226	2 529 244	
Intressitulud	45	0	21
Intressikulud	-13 244	-17 218	20
Muud finantstulud ja -kulud	-462	-437	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-645 887	2 511 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-645 887	2 511 589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-632 226	2 529 244	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	974 540	795 540	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-29 188	
Muud korrigeerimised	-43 184	-2 976 717	
Kokku korrigeerimised	931 356	-2 210 365	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 971	-67 816	
Varude muutus	-2 898	-2 941	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-29 538	25 297	
Kokku rahavood äritegevusest	327 665	273 419	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-235 111	-799 018	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	39 667	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 428	575 677	
Laekunud intressid	52	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-233 631	-183 644	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-121 074	-122 930	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 863	-23 097	8
Makstud intressid	-14 579	-18 642	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-463	-463	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-144 979	-165 132	2
Kokku rahavood	-50 945	-75 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	385 001	460 358	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 945	-75 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	334 056	385 001	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	806 482	169	80 648	19 237 400	20 124 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 511 589	2 511 589
31.12.2015	806 482	169	80 648	21 748 989	22 636 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-645 887	-645 887
31.12.2016	806 482	169	80 648	21 103 102	21 990 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AS Valga Vesi 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Riigi raamatupidamise üldeskirjaga ja Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Valga Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, see on päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Välisvaluutas ei ole 2016.a. tehtud ühtegi tehingut.

Raha

Rahavoogude aruandes olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised 2016.a. on kõik tehingud toimunud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Samuti hinnatakse ka iga ettemakset. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

AS Valga Vesi ei soeta tavaliselt varusid. Materjale, tagavaraosasisid ja teisi varusid soetatakse vastavalt otsesele vajadusele. 2016.a. osteti 3892 euro eest valgusteid ja kaablit. Kuluks kanti 993 EUR eest materjale.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad mille kasulik töö iga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro kantakse soetamisel kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle sel juhul, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või selle põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, millised vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõike (aastates)

Ehitised ja rajatised 20-50 a
Seadmed 5-15 a
Sõidukid 4-8 a
Muu inventar 2-4 a
Litsentsid ja tarkvara 2-4 a

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud maksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimimise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. .

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille kohustisena realiseerimise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastatamisel tuluna sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärset määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna. 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 kuludid või põhivara soetust eraldi. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimise korral põhivara võetakse vara bilansis arvele soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 1/20 eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katteks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kuludes kajastatakse aruandeperioodil tehtud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali. Kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Valga Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikku - Valga linn
- b. Omaniku tütaretevõtted
- c. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- d. Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

AS Valga Vesi raamatupidamise korraldamisel on lähtutud Raamatupidamise seaduses toodud alusprintsiipidest. On arvestatud majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavuse, objektiivsuse, konservatiivsuse, avalikkuse ning sisu ülimumuslikkuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sulara kassas	1 534	3 945
Arvelduskontod	332 522	381 056
Kokku raha	334 056	385 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 303	168 303	
Ostjatelt laekumata arved	168 303	168 303	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 011	35 011	5
Ettemaksed	8 889	8 889	
Tulevaste perioodide kulud	5 500	5 500	
Muud makstud ettemaksed	3 389	3 389	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 203	212 203	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	157 773	157 773	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 832	110 832	5
Muud nõuded	5 895	5 895	
Intressinõuded	6	6	
Viitlaekumised	5 889	5 889	
Ettemaksed	108	108	
Muud makstud ettemaksed	108	108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 608	274 608	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 839	2 940
materjal	5 839	2 940
Kokku varud	5 839	2 940

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		523		522
Käibemaks	21 249			15 047
Üksikisiku tulumaks		4 807		4 385
Sotsiaalmaks		9 871		9 156
Kohustuslik kogumispension		472		424
Töötuskindlustusmaksed		494		503
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 142		12 985
Ettemaksukonto jääk	13 762		110 832	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 011	29 309	110 832	43 022

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015										
Soetusmaksumus	8 540	25 903 098	463 634	76 327	1 885 368	2 425 329	31 671	6 960	6 960	28 375 598
Akumuleeritud kulum		-4 245 293	-45 127	-36 579	-692 584	-774 290	-31 671			-5 051 254
Jääkmaksumus	8 540	21 657 805	418 507	39 748	1 192 784	1 651 039	0	6 960	6 960	23 324 344
Ostud ja parendused		9 621			52 450	52 450		218 190	218 190	280 261
Amortisatsioonikulu		-794 720	-35 175	-7 264	-134 881	-177 320				-972 040
Ümberklassifitseerimised		46 819	2 038	0	10 330	12 368		-59 187	-59 187	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		46 819	2 038	0	10 330	12 368		-59 187	-59 187	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	8 540	25 812 478	465 672	72 639	1 893 298	2 431 609	28 325	165 963	165 963	28 446 915
Akumuleeritud kulum		-4 892 953	-80 302	-40 155	-772 615	-893 072	-28 325			-5 814 350
Jääkmaksumus	8 540	20 919 525	385 370	32 484	1 120 683	1 538 537	0	165 963	165 963	22 632 565

2016.a. kanti põhivaradest välja alla 5 000 eurot maksvad põhivarad. Mahakantud varade soetusmaksumus oli 208 944 eurot, kulum 101 045 eurot, jääkväärtus 107 899 eurot. Jääkväärtust kajastatakse amortisatsioonikulu sees. Mahakantud varad võeti arvele bilansiväliselt.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 088	10 088
Akumuleeritud kulum	-3 238	-3 238
Jääkmaksumus	6 850	6 850
Ostud ja parendused	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-2 500	-2 500
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 500	19 500
Akumuleeritud kulum	-3 150	-3 150
Jääkmaksumus	16 350	16 350

2016.a. suurenes vee- ja heitvee müügiarvestuse tarkvara 12 000 euro võrra. Antud parenduse tõttu on meil võimalik saada kaugjuhitavatelt arvestitelt vee näidud otse programmi " Veevärk ", teha igale kliendile vastavalt tarbitud veele ja ärajuhtitud heitveele müügiarved. Tehtud arved saab edastada raamatupidamisprogrammi .

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kaubik	4 162	3 557	605	euribor+3,5 %	15.02.2018
Sõiduauto KIA	15 936	1 812	14 124	euribor+1,65%	24.12.2020
Sõiduauto Hunday	13 013	13 013	0	euribor+2,3%	30.03.2017
Kapitalirendikohustised kokku	33 111	18 382	14 729		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kaubik	7 596	3 434	4 162	euribor+3,5 %	15.02.2018
Sõiduauto KIA	17 717	1 781	15 936	euribor+1,65 %	24.12.2020
Sõiduauto Hunday	16 660	3 647	13 013	euribor+2,3%	30.03.2017
Kapitalirendikohustised kokku	41 973	8 862	33 111		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	43 456	52 877
Kokku	43 456	52 877

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	12 946	17 827

On tasutud Hummuli ja Taheva valla vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks vajaliku põhivara rendimaksed . Samuti on kasutusrendi korras 2016.a. renditud tööriistu.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK-laen	243 143	15 203	60 784	167 156	euribor+1,25%	eur	27.08.2032	
KIK-i laen	87 500	43 750	43 750	0	euribor+0,5 %	eur	1.09.2018	
KIK-i laen	773 240	77 324	309 296	386 620	euribor+1,25%	eur	27.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 103 883	136 277	413 830	553 776				
Kapitalirendikohustised kokku	33 111	18 382	14 729					8
Laenukohustised kokku	1 136 994	154 659	428 559	553 776				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK-i laen	243 144	0	62 368	180 776	euribor+1,25 %	eur	27.08.2032	
KIK-i laen	131 250	43 750	87 500	0	euribor+0,5 %	eur	01.09.2018	
KIK-i laen	850 564	77 324	309 296	463 944	euribor+1,25 %	eur	27.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 224 958	121 074	459 164	644 720				
Kapitalirendikohustised kokku	41 973	8 862	33 111					8
Laenukohustised kokku	1 266 931	129 936	492 275	644 720				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	451 467	94 089
Kokku	451 467	94 089

Kõik AS Valga Vesi pikaajalised laenud on eurodes.

2004.a. ja 2005.a. Keskkonnainvesteeringute Keskusest võetud Ühtekuuluvusfondi laenu tagatiseks on seatud hüpoteek AS Valga Vesi kinnisasjale, millel asub veetöötusjaam Valga linnas aadressil Metsa 30 a.

2010.aastal Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud 1 070 175 euro suurune laenuleping on ÜF projekti "Valga maakonna veemajandusprojekt-Valga linn" omaosaluse katmiseks.

Nimetatud laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Valgas Metsa tn. 27 asuvale reoveepuhastusjaamale. Hüpoteegi suurus on 1 246 277 eurot. Sama laenu katteks on seatud kommerts pant 319 599 euro ulatuses AS-ile Valga Vesi kuuluvale vallasvarale.

2014.aastal võeti pikaajalist laenu Keskkonnainvesteeringute Keskusest 245 000 eurot Valga Linna veemajanduse projekti omaosaluse katmiseks. Tagasimakse tähtaeg on 2032.aasta. Laenu puhkus kehtib kuni 31.12.2016.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 540	38 540	
Võlad töövõtjatele	462	462	
Maksuvõlad	29 309	29 309	5
Muud võlad	5 049	5 049	
Intressivõlad	3 889	3 889	
Muud viitvõlad	1 160	1 160	
Saadud ettemaksed	258	258	
Tulevaste perioodide tulud	258	258	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 618	73 618	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 854	39 854	
Võlad töövõtjatele	798	798	
Maksuvõlad	43 022	43 022	5
Muud võlad	6 332	6 332	
Intressivõlad	5 224	5 224	
Muud viitvõlad	1 108	1 108	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 006	90 006	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 882 482	17 399 191
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 220 620	4 349 798
Kokku tingimuslikud kohustised	21 103 102	21 748 989

Kõik ehitustööde lepingud on meil lõpetatud ja teisi tingimuslikke kohustisi peale võimalikelt dividendidelt tulukaskohustise meil ei ole.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Keskkonnna Investeeringute Keskus	-39 480	2 670 218	-2 632 166	-1 428	
Valga Linn	-108 499	453 050	-344 551	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-147 979	3 123 268	-2 976 717	-1 428	16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Valga Linn	-17 000	283 123	-266 123	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-17 000	283 123	-266 123	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-164 979	3 406 391	-3 242 840	-1 428	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Valga Linn	0	43 184	-43 184	0	
KIK	-1 428	1 428	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-1 428	44 612	-43 184	0	16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Valga Linn	0	212 779	-212 779	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	212 779	-212 779	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-1 428	257 391	-255 963	0	

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna soetamise perioodil. Seisuga 31.12.2016 ei olnud meil laekumata põhivara sihtfinantseerimist.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	806 482	806 482
Aktsiate arv (tk)	12 621	12 621
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 133 493	1 169 657
Läti	2 906	681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 136 399	1 170 338
Kokku müügitulu	1 136 399	1 170 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
36001 Vee kogumine, -töötlus ja -varustus	364 359	343 134
42211 Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	51 783	58 341
37001 Kanalisatsioon ja heitvee käitlus	665 921	649 788
33141 Tänavavalgustuse hooldus	54 336	119 075
Kokku müügitulu	1 136 399	1 170 338

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	29 188
Tulu sihtfinantseerimisest	43 184	2 976 717
tegevuskulude sihtfinantseerimine	212 779	266 123
Muud	2 678	6 834
Kokku muud äritulud	258 641	3 278 862

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-103 867	-98 870
Energia	-170 189	-195 900
Elektrienergia	-150 731	-175 770
Kütus	-19 458	-20 130
Alltöövõtutööd	-193 070	-277 000
Transpordikulud	-2 933	-1 443
Üür ja rent	-12 678	-17 827
Muud	-102 257	-97 975
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-584 994	-689 015

Muude teenuste all kajastame uurimis- ja arendustöid, juriidilisi teenuseid, valveteenuseid, prügiveoteenuseid, kindlustustasusid jne.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	-59 242	-55 946
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-73	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-59 315	-55 946

Kohalikest maksudest on 22 479 eurot vee ressursitasu ja 34 220 eurot heitvee saastetasu lubatud normide piires .607 eurot on saastetasu üle lubatud normi.

2015.a. arvutati vee ressursitasu 19040 eurot ja heitvee saastetasu 34336 eurot ning saastetasu üle lubatud piiri 20 eurot.

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-297 508	-274 307
Sotsiaalmaksud	-102 182	-91 069
erisoodustus	-3 889	-5 197
Muud	-4 838	-8 882
Kokku tööjõukulud	-408 417	-379 455
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-12 403	-16 476
Intressikulu kapitalirendilt	-841	-742
Kokku intressikulud	-13 244	-17 218

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressitulud	45	0
Kokku intressitulud	45	0

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantskulud	-462	-437
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-462	-437

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Valga Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	13 493	0	27 161	918
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	88	0	3 444	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 630	128 230	2 930	209 129
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 030	33 454	0	34 372

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	39 992	32 143

Kõik tehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindadega. Valga Linnavalitsusele ja teistele konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on meie põhiteenuseid-müüdnud vett ja võetud vastu heitvett.