

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänava/talu nimi, Tartu 123

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71005

telefon: +372 6140010

e-posti aadress: info@viljandivesi.ee

veebilehe aadress: www.viljandivesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Intressitulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsil Viljandi Veevärk on hea tegvuskkeskond.

Viljandi linn on rahvaarvu poolest suuruselt kuues linn Eestis. Viljandi linn on inimesekeskne, tasakaalustatud arenguga, mitmekülgse ettevõtlusega, kultuuriturismile orienteeritud maakonnalinn.

Viljandi linn toimib erinevatest organisatsioonidest moodustatud võrgustikuna. See võrgustik on orienteeritud inimesekesksele ja tasakaalustatud arengule. Inimesekeskne väljendub nii pakutavate teenuste kui ka elukeskkonna kvaliteedis ja turvalisuses laiemalt. Otsuseid tehakse elanike huvisid arvestades, et linna arenedes peatuks elanikkonna vähenemine linnas ja kogu piirkonnas ning rahvaarv hakkaks kasvama.

Viljandi konkurentsivõimeline ettevõtluskeskond soodustab arenevat ja mitmekesist ettevõtlust, ettevõtjate uuenduslikkust ja tootmise teadmispõhisusele orienteeritust, mis läbi luuakse linlastele uusi tasuvaid töökohti, laiendatakse eeldusi tootmise moderniseerimiseks ja kestlikuks tegevuseks ning investeeringuteks. Ettevõtjate, linnavõimu ja haridusametuste aktiivse ning tulemusliku koostööga on kindlustatud paindlik, turuvajadusi arvestav tööjõu ettevalmistamine ja täiskasvanute täiend- ja ümberõpe. Haridusametustes on koostöös ettevõtjatega arendatud ettevõtlikkuse õpet ning Viljandi inimesed on kõige ettevõtlikumad inimesed Eestis. See on oluline mitte ainult uute ettevõtete tekkimiseks, vaid kogu linna arendamiseks - ettevõtlik inimene annab suurema panuse igal elualal. Viljandi linn teeb koostööd riigi ja ettevõtjatega, et linnas jaguks huvitavat ja tasuvat tööd kõigile soovijatele, linna kujundatakse nii, et Viljandist saaks eelistatuim kaugtöö tegemise koht.

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus puudub, samuti ei kaasne ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2016. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevuseks Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seadusele vastav veeteenuse osutamine (joogivee töötlus ja -jaotamine klientidele ning reovee kogumine ja käitlemine) Viljandi linnas ja Viljandi vallas. Viljandi vallas osutati veeteenust Viiratsi asulas, Vana-Võidu, Jämejala, Uusna, Tännassilma ja Valma külades.

Suuremad investeeringud tehti 2016. aastal Viljandi linna ühisveevärgi ja -kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimisse ja ehitusse järgmiselt:

1. Leola tn ja Tallinna tn sademevee kanalisatsioonitorustiku ehitamine ja veetorustiku rekonstrueerimine
2. Supeluse tänava veetorustiku ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine
3. Näituse tänava veetorustiku ehitamine
4. Vaksali ja Metalli tänavate vee-, kanalisatsiooni- ja veetorustike ehitamine. (Viljandi linna ja AS Viljandi Veevärk koostööprojekt „Viljandi raudteepeatuste ühenduste arendamine“)

Kokku ehitati 2016 aastal Viljandi linnas:

- ühisveevärgi torustikke 1603 meetrit
- ühiskanalisatsiooni reovee torustikke 1352 meetrit
- ühiskanalisatsiooni sademevee torustikke 434 meetrit

Muude rajatiste ja hoonete osas ehitati ümber ja laiendati Musta tee 30 kinnistul asuvad garaažihooned ja puistematerjalide ladustamisplats, eesmärgiga tagada Viljandi linnas parem torustike avarii ja -ehitustööde korraldus ning tänavate korrashoid.

Jätkati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusega projekti "AS Viljandi Veevärk veearvestite soetamine" (nr 2.1.0101.15-0156) raames uue põlvkonna kaugloetavate veearvestite paigaldamist. Kokku paigaldati 2016.a uusi arvesteid 1271 tk.

Kõrvaltegevuseks ettevõtte jaoks oli Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu ja remonttööde korraldamine. Kokku rekonstrueeriti Viljandi linnas tänavavalgustuse rajatise 8,5 km pikkusel tänavaalal. Ehitati 5,1 km uut elektrikaablit, asendati 217 amortiseerunud tänavavalgustit ning paigaldati 50 uut valgustuspunkti.

Aruandeaastal koostati Viljandi kesklinna piirkonna (Uku tn, Savi tn, Kivi tn, Tallinna mnt) jaoks sademevee arendamise kava täiendatud lahendus.

2017. aastal ettevõtte teenuste arendamine jätkub. Eesmärkideks on lisaks tarbijate kvaliteetse veega varustamisele ja reovee ärajuhtimisele ka teenuste kvaliteedi ja varustuskindlustuse tõstmine, keskkonnahoiu tõhustamine, lahkvoolse sademeveetorustiku rajamine, et vähendada reoveepuhasti ülekoormust sajuperioodidel, optimeerida pikaajaseid kulusid ning võimaldada linnal ruumiliselt areneda.

AS Viljandi Veevärk klientide arv

	2016	2015
Eraisikud	2295	2258

Korterelamu haldajad	316	304
Asutused, ettevõtjad	277	261
Kokku Viljandi	2888	2 823
Eraisikud	298	288
Korterelamu haldajad	45	45
Asutused, ettevõtjad	41	42
Kokku Viljandi vald	384	375

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2016	2015	võrreldes eelmise aastaga
Võetud põhjavett m ³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	749 079	773 536	
Jämejala küla	2 329	1 984	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	16 212	15 519	
Võetud põhjavett kokku	767 620	791 039	97,0%
Vesi müügiks m ³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	706 185	725 925	
Jämejala küla	2 329	1 984	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	16 212	15 518	
Vesi müügiks kokku	724 726	743 427	97,5%
Veevarustuse teenus m ³			
Viljandi kodukliendid	448 450	444 491	
Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	160 086	152 490	
Tere AS	3 327	14 136	
Viljandi vald kodukliendid	60 706	58 764	
Viljandi vald äriklendid, asutused	23 426	25 066	
Veevarustuse teenus kokku	695 995	694 947	100,2%

Veekadu oli 2016. aastal 4,0% (2015. aastal 6,5 %).

Reovee ärajuhtimise teenus m ³	2016	2015	võrreldes eelmise aastaga
Viljandi kodukliendid	461 132	457 246	
Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	154 729	150 565	
Tere AS	151 754	160 592	
Viljandi vald kodukliendid	53 829	52 711	
Viljandi vald ärikliendid ja asutused	72 219	70 728	
Reovee ärajuhtimise teenus kokku	893 663	891 842	100,2%

Veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad (eurot/m³, käibemaksuta)

Tasu võetud vee eest 0,77

Tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest

I hinnagrupp 1,08

II hinnagrupp 1,20

III hinnagrupp 1,44

Reovee hinnagrupp määratakse kliendi reoveest võetavate analüüside põhjal maksimaalse saasteaine sisalduse järgi. Elanikkonna olmereovesi kuulub I hinnagruppi.

Hinnad kehtivad alates 01.08.2015.

Finantsnäitajad

	2016	2015
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	3,8	3,1
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	3,7	3,0
Laenu teenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	3,1	4,4
Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu) / varade keskmine väärtus)*100	-1,8	12,9
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	20,2	23,1
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	-9,0	66,2
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	-10,5	72,2
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	47	51
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	79 765	74 034
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	26	27

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	797 862	598 532	2
Nõuded ja ettemaksed	233 054	471 581	3
Varud	23 619	25 299	5
Kokku käibevarad	1 054 535	1 095 412	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 820 580	11 102 864	7
Kokku põhivarad	10 820 580	11 102 864	
Kokku varad	11 875 115	12 198 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	144 048	10
Võlad ja ettemaksed	275 437	213 354	11
Kokku lühiajalised kohustised	275 437	357 402	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	134 361	156 755	11
Kokku pikaajalised kohustised	134 361	156 755	
Kokku kohustised	409 798	514 157	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	553 618	553 618	15
Kohustuslik reservkapital	34 241	34 241	
Muud reservid	622 413	622 413	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 473 847	8 982 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 802	1 491 014	
Kokku omakapital	11 465 317	11 684 119	
Kokku kohustised ja omakapital	11 875 115	12 198 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 073 880	2 072 957	16
Muud äritulud	131 848	1 687 229	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 875	-733 042	18
Mitmesugused tegevuskulud	-224 882	-239 116	19
Tööjõukulud	-655 544	-622 271	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-764 046	-668 541	7
Muud ärikulud	-4 326	-9	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-216 945	1 497 207	
Intressitulud	86	81	23
Intressikulud	-1 943	-6 274	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-218 802	1 491 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 802	1 491 014	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	122 000	1 541 538	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	408 077	354 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	67 275	303 567	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-216 945	1 497 207	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	764 046	668 541	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-134 585	7
Muud korrigeerimised	-122 000	-1 541 538	
Kokku korrigeerimised	642 046	-1 007 582	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	139 480	-42 579	
Varude muutus	1 678	-720	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 918	-205 954	
Kokku rahavood äritegevusest	607 177	240 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-481 761	-581 460	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	164 183	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	221 048	267 106	14
Laekunud intressid	86	81	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260 627	-150 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-136 475	-136 473	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 573	-9 790	
Makstud intressid	-3 172	-7 503	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-147 220	-153 766	
Kokku rahavood	199 330	-63 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	598 532	662 016	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	199 330	-63 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	797 862	598 532	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	553 618	34 241	622 413	8 982 833	10 193 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 491 014	1 491 014
31.12.2015	553 618	34 241	622 413	10 473 847	11 684 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-218 802	-218 802
31.12.2016	553 618	34 241	622 413	10 255 045	11 465 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Alates 01.01.2011 peetakse AS Viljandi Veevärk jooksvat arvestust eurodes ja 2016.a aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

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

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud 90 päeva. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur. 2016. aastal viidi inventuur läbi seisuga 31.12.2016.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kuni 31.12.2015 loeti materiaalseks põhivaraks ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud loeti põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Alates 01.01.2016 loetakse materiaalseks põhivaraks varad maksumusega üle 5000 eurot. Varad maksumusega alla 5000 euro kantakse aruandeperioodi kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt juhul, kui see on põhjendatud vara kohta olulise info kogumise või varaobjekti säilimise seisukohalt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	2-5%
Masinad ja seadmed	6-30%
Muu inventar	30-40%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 mõlemal 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, sihtfinantseerimise summa 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamist saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad

kulud.

Tulu muudest teenustest kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

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, 2016.a oli maksumäär 20/80. 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

AS Viljandi Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte, tütarettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sidusettevõtted.
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	261	161
Arvelduskontod	797 601	598 371
Kokku raha	797 862	598 532

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	209 506	209 506	4
Ostjatelt laekumata arved	268 137	268 137	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 631	-58 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 298	19 298	6
Ettemaksed	4 250	4 250	
Tulevaste perioodide kulud	572	572	
Muud makstud ettemaksed	3 678	3 678	
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 054	233 054	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	256 953	256 953	4
Ostjatelt laekumata arved	292 456	292 456	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 503	-35 503	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114 519	114 519	6
Ettemaksed	1 061	1 061	
Tulevaste perioodide kulud	1 061	1 061	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	99 048	99 048	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 581	471 581	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	268 137	292 456	
Maksetähtaeg ees	197 000	169 198	
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	8 409	32 875	
31-60 päeva üle maksetähtaja	2 387	26 684	
61-90 päeva üle maksetähtaja	1 710	28 196	
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	58 631	35 503	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 631	-35 503	
Kokku nõuded ostjate vastu	209 506	256 953	3

31.12.2015 Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded 35 503 eurot;
 Laekus lootusetuks hinnatuid nõudeid 284 eurot;
 Kantud kuluks ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 23 412 eurot;
 31.12.2016 Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded 58 631 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	23 619	25 299
Kokku varud	23 619	25 299

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	392	0	659
Käibemaks	0	15 686	33 232	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 399	0	11 858
Sotsiaalmaks	0	22 975	0	22 251
Kohustuslik kogumispension	0	741	0	723
Töötuskindlustusmaksed	0	1 144	0	1 085
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	27 500	0	26 063
Ettemaksukonto jääk	19 298		81 287	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 298	80 837	114 519	62 639

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	194 193	13 968 819	1 764 363	383 688	829 116	829 116	17 140 179
Akumuleeritud kulum	0	-5 567 905	-1 273 368	-358 542	0	0	-7 199 815
Jääkmaksumus	194 193	8 400 914	490 995	25 146	829 116	829 116	9 940 364
Ostud ja parendused	0	0	11 284	0	1 849 355	1 849 355	1 860 639
Amortisatsioonikulu	0	-537 403	-102 612	-23 245	0	0	-663 260
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 281	0	0	0	0	-5 281
Müügid	-29 597	0	0	0	0	0	-29 597
Ümberklassifitseerimised	0	1 588 945	817 887	250 946	-2 657 779	-2 657 779	-1
31.12.2015							
Soetusmaksumus	164 596	15 524 645	2 593 534	631 062	20 692	20 692	18 934 529
Akumuleeritud kulum	0	-6 077 470	-1 375 980	-378 215	0	0	-7 831 665
Jääkmaksumus	164 596	9 447 175	1 217 554	252 847	20 692	20 692	11 102 864
Ostud ja parendused	0	-42 443	0	10 150	514 054	514 054	481 761
Amortisatsioonikulu	0	-578 961	-133 131	-19 740	0	0	-731 832
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 962	-17 401	-8 850	0	0	-32 213
Ümberklassifitseerimised	20 155	507 803	0	0	-527 958	-527 958	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	20 155	507 803	0	0	-527 958	-527 958	0
31.12.2016							
Soetusmaksumus	184 751	15 950 129	2 556 226	588 637	6 788	6 788	19 286 531
Akumuleeritud kulum	0	-6 622 517	-1 489 204	-354 230	0	0	-8 465 951
Jääkmaksumus	184 751	9 327 612	1 067 022	234 407	6 788	6 788	10 820 580

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	163 849
Masinad ja seadmed	0	333
Kokku	0	164 182

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laadur-ekskavaator	0	0			01.10.2016
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laadur-ekskavaator	7 573	7 573	0,183%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.10.2016
Kapitalirendikohustised kokku	7 573	7 573			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	37 309
Kokku	0	37 309

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	43 346	56 523
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	181 129	171 898
Kokku	181 129	171 898

Kasutusrendituluna on kajastatud tulu järgmiste varade rendile andmisest:

1. Musta tee 30, Viljandi osa laohoonete kompleksist. Leping on tähtajatu, rendile andja võib lepingu lõpetada, teavitades sellest rentnikku 30 kalendripäeva ette.
2. Jakobsoni 3a, Viljandi kinnistu osa koos sellel asuva hoone ning territooriumiga. Leping on sõlmitud tähtajaga 10 aastat kuni 31.12.2023.a. Rendile andjal on õigus lepingu üles ennetähtaegselt üles öelda, teatades sellest ette 14 kalendripäeva.

Rendile antud vara kasutavad teised avaliku sektori üksused oma põhitegevuses.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	44 766	48 854

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 575	2 042

Kasutusrendi kuluna on kajastatud renditud rajatiste (Ramsi VK OÜ), sõidukite ja infotehnoloogilise tarkvara rendimaksed.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	0	0				EUR	15.09.2016
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	136 475	136 475			3,0%	EUR	15.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	136 475	136 475					
Kapitalirendikohustised kokku	7 573	7 573					
Laenukohustised kokku	144 048	144 048					

Investeeringislaenu tagatiseks oli seatud kommerts pant AS Viljandi Veevärk vallasvarale summas 3 607 045 eurot, pant on seatud esimesele järjekohale. Seisuga 31.12.2016 on kommerts pant Äriregistris maha võtmata.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	102 682	102 682	0	
Võlad töövõtjatele	53 942	53 942	0	12
Maksuvõlad	80 837	80 837	0	6
Saadud ettemaksed	159 024	24 663	134 361	
Tulevaste perioodide tulud	2 269	2 269	0	
Muud saadud ettemaksed	156 755	22 394	134 361	
Tagatistasud	13 313	13 313	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	409 798	275 437	134 361	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	66 658	66 658	0	
Võlad töövõtjatele	48 464	48 464	0	12
Maksuvõlad	62 639	62 639	0	6
Muud võlad	1 228	1 228	0	
Intressivõlad	1 228	1 228	0	
Saadud ettemaksed	180 807	24 052	156 755	
Tulevaste perioodide tulud	1 658	1 658	0	
Muud saadud ettemaksed	179 149	22 394	156 755	
Tagatistasud	10 313	10 313	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	370 109	213 354	156 755	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	53 942	46 357	
Puhkusetasude kohustis	0	2 107	
Kokku võlad töövõtjatele	53 942	48 464	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 204 036	8 379 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 051 009	2 094 769
Kokku tingimuslikud kohustised	10 255 045	10 473 847

Pikaajalise laenu andja NEFCO poolt oli seatud tingimus, mis keelas maksta dividende seni, kuni mistahes osa laenust on tagasi maksmata, välja arvatud juhul, kui NEFCO oleks andnud selleks kirjaliku nõusoleku. Laenu viimase tagasimakse tähtaeg oli 15.09.2016, bilansipäeva seisuga 31.12.2016 on kogu laen tagasi makstud.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	80 000	-80 000	0	
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	182 359	-182 359	0	
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	1 279 179	-1 279 179	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 541 538	-1 541 538	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 541 538	-1 541 538	0	17
	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	122 000	-122 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	122 000	-122 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine	122 000	-122 000	0	17

2016. aastal saadi Viljandi Linnavalitsuselt 122 000 eurot Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste ehitamiseks ja renoveerimiseks. Seisuga 31.12.2015 oli laekumata Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist 99 048 eurot (2015. aastal saadud põhivara sihtfinantseerimiseks), kokku laekus 221 048 eurot.

2015. aastal saadi sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kokku 1 541 538 eurot, sealhulgas:

80 000 eurot - Viljandi Linnavalitsus, Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste ehitamine ja renoveerimine;

182 359 eurot - Keskonnainvesteeringute Keskus, Viljandi vanalinna tänavatorustike rekonstrueerimine (tööd teostati 2014. aastal);

1 279 179 eurot - Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond,

sealhulgas:

906 746 eurot - Viljandi linna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja arendamine;

237 311 eurot - seadmete ja eriotstarbeliste sõidukite soetamine;

135 123 eurot, veearvestite soetamine.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	553 618	553 618
Aktsiate arv (tk)	922 697	922 697
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 073 880	2 072 957	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 073 880	2 072 957	
Kokku müügitulu	2 073 880	2 072 957	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veevarustuse teenus	535 900	534 291	
Reovee ärajuhtimise teenus	1 032 093	1 007 966	
Tulu liitumistasudest	42 014	21 487	
Muud võrguteenused (ummistused, reovee vedu)	92 210	65 890	
Labori teenused	46 239	42 968	
Sademeveetrasside hooldamine	16 667	16 667	
Hüdrantide hooldamine	8 333	8 333	
Tänavavalgustuse teenus	231 844	295 238	
Tulu elektrienergia edasimüügist	25 234	23 594	
Üür ja rent mitteeluruumidelt	43 346	56 523	9
Kokku müügitulu	2 073 880	2 072 957	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	134 585	
Tulu sihtfinantseerimisest	122 000	1 541 538	14
Muud	9 848	11 106	
Kokku muud äritulud	131 848	1 687 229	

Real Tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud tulu põhivara sihtfinantseerimisest.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-79 925	-89 481
Energia	-348 822	-355 581
Elektrienergia	-348 822	-355 581
Alltöövõtutööd	-119 771	-81 079
Transpordikulud	-65 377	-61 222
Üür ja rent	-40 877	-44 662
Kemikaalid	-19 775	-19 432
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	-99 328	-79 588
Muud	0	-1 997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 875	-733 042

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-67 072	-72 147	
Uurimis- ja arengukulud	-15 050	-8 780	
Lähetuskulud	-196	-128	
Koolituskulud	-6 176	-8 827	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-108 048	-108 645	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-23 412	-35 080	4
Muud	-4 928	-5 509	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-224 882	-239 116	

Real Riiklikud ja kohalikud maksud on kajastatud loodusressursside kasutamise ja saastetasud, maamaks ning raskeveokimaks.

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-486 816	-483 619
Sotsiaalmaksud	-163 340	-160 727
Kapitaliseeritud palgakulu	6 381	25 962
Kapitaliseeritud sotsiaalkindlustusmaksed	2 157	8 758
Muud	-13 926	-12 645
Kokku tööjõukulud	-655 544	-622 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	28

Real Muud on kajastatud erisoodustuse kulu koos maksudega.

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-9
Muud	-4 326	0
Kokku muud ärikulud	-4 326	-9

Muudes ärikuludes on kajastatud varude allahindlus ja kahju hüvitamine.

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 888	-6 028
Intressikulu kapitalirendilt	-55	-246
Kokku intressikulud	-1 943	-6 274

Pikaajalise laenu viimase tagasimakse tähtaeg oli 15.09.2016 ja kapitalirendi leping lõppes 20.09.2016.

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	86	81
Kokku intressitulud	86	81

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 405	0	564	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 624	1 620	1 688	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 820	318 752	0	414 921
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 340	24 700	507	21 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	59 286	54 523

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Juhatus liikmele kohustub AS Viljandi Veevärk lepingu lõpetamisel tasuma hüvitist kolme kuu ulatuses. Hüvitist ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel.

Juhatus liikmele makstav hüvitist lepingu lõpetamisel on 9450 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 3119 eurot.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi, millistel oleks mõju ettevõtte majandustulemustele.