

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänava/talu nimi, Tartu tn 123

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71005

telefon: +372 6140011, +372 6140010

e-posti address: info@viljandivesi.ee

veebilehe address: www.viljandivesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsil Viljandi Veevärk on hea tegevuskeskkond.

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. Seisuga 31. detsember 2017 oli Viljandi linna rahvaarv 17 758 inimest.

Viljandi konkurentsivõimeline ettevõtluskeskkond 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 investeringuteks. Ettevõtjate, linnavõimu ja haridusasutuste aktiivse ning tulemusliku koostööga on kindlustatud paindlik, turuvajadusi arvestav tööjõu ettevalmistamine ja täiskasvanute täiend- ja ümberõpe. Haridusasutustes 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 ettevõtetega, 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.

Olulisemad tegevusalad Viljandis on:

- puidu-, paberi ja mööblitööstus
- metallitööstus, tekstiilitööstus
- masinaehitus
- toiduainetetööstus.

2017. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevuseks Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seadusele vastav veeteenuse osutamine (põhjavee võtmine ja töötlemine, joogivee jaotamine klientidele, reovee kogumine klientidelt, reovee töötlemine, heitvee juhtimine looduskeskkonda) Viljandi linnas ja Viljandi vallas. Viljandi vallas osutati veeteenust Viiratsi alevikus, Vana-Võidu külas, Jämejala külas, Uusna külas, Tännassilma külas, Valma külas ja Peetrimõisa külas.

2017. aasta investeringud Viljandi linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste ehitamisse ja rekonstrueerimisse:

1. Männimäe puurkaev-pumpla kapitaalne rekonstrueerimine
2. Lõikuse tn (lõigul Niidu - Külvi) vee- ja kanalisatsioonitorustiku ehitamine
3. Uus tn (lõigul Uus 48 - Paisu) veetorustiku rekonstrueerimine
4. Maramaa pst (lõigul Uus - Ilmarise) veetorustiku rekonstrueerimine
5. Vaksali tn ja Riia mnt ringristmik vee-, kanalisatsiooni- ja sademeveetorustike ehitus
6. Pikk tn (lõigul Sepa - Munga) veetorustiku rekonstrueerimine
7. Uku tn (lõigul Savi - Paala järv) sademeveetorustiku ehitamine
8. Paala tee (lõigul Näituse - Valuoja pst) kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine
9. Väike-Kaare (lõigul Lääne - Paala tee) vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine
10. Suur-Kaare veetöötusjaama automaatika rekonstrueerimine.

Kokku ehitati ja rekonstrueeriti 2017. aastal Viljandi linnas:

- ühisveevärgi torustikke 873 meetrit
- ühiskanalisatsiooni reovee torustikke 324 meetrit
- ühiskanalisatsiooni sademevee torustikke 314 meetrit

Muude rajatiste ja hoonete osas rekonstrueeriti täielikult Männimäe puurkaev-pumpla ja alustati Suur-Kaare veetöötusjaama automaatikaseadmete rekonstrueerimist. Suur-Kaare veetöötusjaama automaatikaseadmete töökindlus on väga olulise tähtsusega ASi Viljandi Veevärk nõuetekohase veeteenuse osutamise tagamisel. Automaatikaseadmete rekonstrueerimine lõpetatakse 2018. aasta esimesel poolaastal.

Jätkati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusega projekti "AS Viljandi Veevärk veearvestite soetamine" (nr 2.1.0101.15-0156) raames alustatud kaasagsete ultraheli tehnoloogial põhinevate kaugloetavate veearvestite paigaldamist. Kokku paigaldati 2017. aastal uusi arvesteid 933 tk.

Kõrvaltegevuseks ettevõtte jaoks oli Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu ja remonttööde korraldamine. Kokku rekonstrueeriti Viljandi linnas tänavavalgustuse rajatise 4,61 km pikkusel tänavaalal 26 erineval tänaval.

Taotleti ja saadi positiivne rahastusotsus Keskkonnainvesteeringute Keskuse Ühtekuuluvusfondi projektis "Viljandi linna tänavavalgustuse taristu renoveerimine 2017". Projekti käigus rekonstrueeritakse aastatel 2018-2019 Viljandi linnas 532 valgustit kokku 15,9 km tänavalõikudel. Tööde käigus asendatakse täielikult olemasolevate valgustite juhtimiskapid, juhtimisautomaatika, elektri kaablid, valgustite mastid ja jalandid ning valgustid. Uutes valgustites kasutatakse eranditult LED valgusallikaid. Projekti riigiabi poolne toetuse määr on 55%.

Aastal 2018 ettevõtte teenuste arendamine jätkub. Põhieesmärgiks on kvaliteetse veeteenuse osutamise jätkamine tarbijale optimaalse hinnaga. Eesmärgi saavutamiseks on tegevused järgmised: joogivee näitajate hoidmine vastavuses kvaliteedinõuetega, reovee ärajuhtimine ja puhastamine jätkuvalt vastavuses keskkonnanõuetele, avariide avastamise ja likvideerimise aja lühendamine, lahkvoolse sademeveektorustiku rajamine, amortiseerunud ühisveevärgi ja -kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimine.

AS Viljandi Veevärk klientide arv

	2017	2016
Eraisikud	2285	2295
Korterelamu haldajad	323	316
Asutused, ettevõtjad	285	277
Kokku Viljandi	2893	2 888
Eraisikud	295	298
Korterelamu haldajad	48	45
Asutused, ettevõtjad	48	41
Kokku Viljandi vald	391	384

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2017	2016	võrreldes eelmise aastaga
Võetud põhjavett m³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	745 473	749 079	
Jämejala küla	2 334	2 329	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	16 123	16 212	

Võetud põhjavett kokku	763 930	767 620	99,5%
Vesi müügiks m ³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	769 356	706 185	
Jämejala küla	2 334	2 329	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	16 123	1 6212	
Vesi müügiks kokku	715 813	724 726	98,8%
Veevarustuse teenus m ³			
Viljandi kodukliendid	448 519	448 450	
Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	164 467	160 086	
Tere AS	1 621	3 327	
Viljandi vald kodukliendid	59 086	60 706	
Viljandi vald äriklendid, asutused	22 454	23 426	
Veevarustuse teenus kokku	696 147	695 995	100,0%

Veekadu oli 2017. aastal 2,8% (2016. aastal 4,0%).

	2017	2016	võrreldes eelmise aastaga
Reovee ärajuhtimise teenus m ³			
Viljandi kodukliendid	460 539	461 132	
Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	157 355	154 729	
Tere AS	153 146	151 754	
Viljandi vald kodukliendid	53 588	53 829	
Viljandi vald äriklendid ja asutused	72 298	72 219	
Reovee ärajuhtimise teenus kokku	896 926	893 663	100,4%

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

	2017	2016
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	2,3	3,8
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	2,3	3,7
Laenu teenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	x	3,1
Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu) / varade keskmine väärtus)*100	-1,6	-1,8
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	18,5	20,2
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	-8,1	-9,0
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	-9,5	-10,5
Ostjatele keskmine raha laekumise aeg (päevades)	50	47
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	82 068	79 765
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	25	26

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	691 338	797 862	2
Nõuded ja ettemaksud	333 558	233 054	3
Varud	24 905	23 619	5
Kokku käibevarad	1 049 801	1 054 535	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 787 283	10 820 580	7
Kokku põhivarad	10 787 283	10 820 580	
Kokku varad	11 837 084	11 875 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	455 014	275 437	9
Kokku lühiajalised kohustised	455 014	275 437	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	111 968	134 361	9
Kokku pikaajalised kohustised	111 968	134 361	
Kokku kohustised	566 982	409 798	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	553 618	553 618	13
Kohustuslik reservkapital	34 241	34 241	
Muud reservid	622 413	622 413	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 255 045	10 473 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 215	-218 802	
Kokku omakapital	11 270 102	11 465 317	
Kokku kohustised ja omakapital	11 837 084	11 875 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 051 698	2 073 880	14
Muud äritulud	164 865	131 848	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-868 477	-879 303	16
Mitmesugused tegevuskulud	-107 791	-119 454	17
Tööjõukulud	-695 359	-655 544	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-739 475	-764 046	7
Muud ärikulud	-756	-4 326	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-195 295	-216 945	
Intressitulud	80	86	
Intressikulud	0	-1 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-195 215	-218 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 215	-218 802	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	136 798	122 000	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	410 495	408 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	78 482	67 275	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2017.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 2017.a aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevas aastaaruandes muudeti kasumiaruande kirjete jaotust. Loodusressursside kasutamise ja saastetasud on kajastatud kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused, (võrreldaval perioodil on sellega seoses tõstetud 105 428 eurot kirjelt Mitmesugused tegevuskulud reale Kaubad, toore, materjal ja teenused).

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. 2017. aastal viidi inventuur läbi seisuga 31.12.2017.

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. Materiaalset põhivara 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 usaldusväärset 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 (intressikulu) 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 kulutusi. 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 kuludid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

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

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

Tulud

Tulu veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega 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 äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	208	261
Arvelduskontod	691 130	797 601
Kokku raha	691 338	797 862

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	206 901	206 901	4
Ostjatelt laekumata arved	267 408	267 408	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60 507	-60 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 859	125 859	6
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	798	798	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	333 558	333 558	
	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	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 054	233 054	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	267 408	268 137	
Maksetähtaeg ees	197 632	197 000	
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	5 638	8 409	
31-60 päeva üle maksetähtaja	1 233	2 387	
61-90 päeva üle maksetähtaja	2 398	1 710	
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	60 507	58 631	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60 507	-58 631	
Kokku nõuded ostjate vastu	206 901	209 506	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	24 905	23 619
Kokku varud	24 905	23 619

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	337	0	392
Käibemaks	78 434	0	0	15 686
Üksikisiku tulumaks	0	12 389	0	12 399
Sotsiaalmaks	0	22 899	0	22 975
Kohustuslik kogumispension	0	747	0	741
Töötuskindlustusmaksed	0	1 186	0	1 144
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25 552	0	27 500
Ettemaksukonto jääk	47 425		19 298	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 859	63 110	19 298	80 837

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud		Kokku
					Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
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
Ümberliigitamised	20 155	507 803	0	0	-527 958	-527 958	0
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused	0	-135 930	0	0	842 108	842 108	706 178
Amortisatsioonikulu	0	-595 352	-127 160	-16 963	0	0	-739 475
Ümberliigitamised	0	446 428	72 166	0	-518 594	-518 594	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	184 751	16 260 627	2 433 356	588 637	330 302	330 302	19 797 673
Akumuleeritud kulum	0	-7 217 869	-1 421 328	-371 193	0	0	-9 010 390
Jääkmaksumus	184 751	9 042 758	1 012 028	217 444	330 302	330 302	10 787 283

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	23 000	0
Kokku	23 000	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	36 120	43 346
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	188 807	181 129
Kokku	188 807	181 129

Kasutusrendituluna on kajastatud tulu järgmiste varade rendile andmisest:

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

Rendile antud vara kasutavad teised avaliku sektori üksused oma põhitegevuses.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	54 085	44 766

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	306 648	306 648	0	
Võlad töövõtjatele	51 626	51 626	0	10
Maksuvõlad	63 110	63 110	0	6
Saadud ettemaksed	135 745	23 777	111 968	
Tulevaste perioodide tulud	1 383	1 383	0	
Muud saadud ettemaksed	134 362	22 394	111 968	
Tagatistasud	9 853	9 853	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	566 982	455 014	111 968	
	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	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	48 465	53 942	
Puhkusetasude kohustis	3 161	0	
Kokku võlad töövõtjatele	51 626	53 942	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 047 864	8 204 036
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 011 966	2 051 009
Kokku tingimuslikud kohustised	10 059 830	10 255 045

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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	15
	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	136 000	-136 000		
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	798	-798		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	136 798	-136 798		
Kokku sihtfinantseerimine	136 798	-136 798		15

2017. aastal saadi Viljandi Linnavalitsuselt 136000 eurot Viljandi linna tänavavalgustuse rajatiste ehitamiseks ja renoveerimiseks. 2017. aastal alustati Ühtekuuluvusfondi projektiga "Viljandi linna tänavavalgustuse taristu renoveerimine 2017" (projekti number 2014-2020.6.03.17-0092). Kokku on toetuse summa 585 200 eurot, sellest 2017. aastal on 798 eurot.

Projekti kogumaksumus on 1 064 000 eurot, sellest omafinantseeringu summa on 478 800 eurot.

2016. aastal saadi Viljandi Linnavalitsuselt 122000 eurot Viljandi linna tänavavalgustuse rajatiste ehitamiseks ja renoveerimiseks.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	553 618	553 618
Aktsiate arv (tk)	922 697	922 697
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 051 698	2 073 880	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 051 698	2 073 880	
Kokku müügitulu	2 051 698	2 073 880	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veevarustuse teenus	536 033	535 900	
Reovee ärajuhtimise teenus	1 033 446	1 032 093	
Tulu liitumistasudest	29 786	42 014	
Muud võrguteenused (ummistused, reovee vedu)	93 627	92 210	
Labori teenused	43 394	46 239	
Sademeveetrasside hooldamine	16 667	16 667	
Hüdrantide hooldamine	8 333	8 333	
Tänavavalgustuse teenus	231 860	231 844	
Tulu elektrienergia edasimüügist	22 432	25 234	
Üür ja rent mitteeluruumidelt	36 120	43 346	8
Kokku müügitulu	2 051 698	2 073 880	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	23 000	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	136 798	122 000	12
Muud	5 067	9 848	
Kokku muud äritulud	164 865	131 848	

Real Tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud tulu põhivara sihtfinantseerimisest.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-83 907	-79 925
Energia	-318 485	-348 822
Elektrienergia	-318 485	-348 822
Alltöövõtutööd	-104 999	-119 771
Transpordikulud	-89 946	-65 377
Üür ja rent	-45 888	-40 877
Kemikaalid	-24 071	-19 775
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	-93 557	-99 328
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-107 624	-105 428
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-868 477	-879 303

Loodusressursside kasutamise ja saastetasud on 2016. aasta aruandes kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes real Muud.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-84 171	-67 072
Uurimis- ja arengukulud	-8 640	-15 050
Lähetuskulud	0	-196
Koolituskulud	-6 891	-6 176
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 885	-2 620
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 242	-23 412
Muud	-2 962	-4 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-107 791	-119 454

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-509 164	-486 816
Sotsiaalmaksud	-170 940	-163 340
Kapitaliseeritud palgakulu	0	6 381
Kapitaliseeritud sotsiaalkindlustusmaksed	0	2 157
Muud	-15 255	-13 926
Kokku tööjõukulud	-695 359	-655 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	26

Rida Palgakulu sisaldab töölepingute ja võlaõiguslike lepingute alusel arvestatud tasusid ning nõukogu ja juhatuse liikmete tasusid.

Real Muud on kajastatud erisoodustuse kulu koos maksudega.

Töötajate keskmine arv sisaldab ainult töölepingu alusel töötavaid isikuid (ei sisalda võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutavaid isikuid ning juhtimis- ja kontrollorgani liikmeid).

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	-756	-4 326
Kokku muud ärikulud	-756	-4 326

Muudes ärikuludes on kajastatud varude allahindlus ja kahju hüvitamine.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	22 329	0	2 405	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 065	0	2 624	1 620

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emettevõtja	60	313 690	1 820	318 752
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 283	26 651	2 340	24 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	59 898	59 286

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Juhatus liikmele kohustub AS Viljandi Veevärk lepingu lõpetamisel tasuma hüvitist kolme kuu tasu ulatuses. Hüvitist ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel. Juhatus liikmele makstav hüvitis lepingu lõpetamisel on 9450 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 3119 eurot.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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