

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 6140011, +372 6140010

e-posti address: info@viljandivesi.ee

veebilehe address: 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 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
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 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

2015. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevuseks mõuetekohane joogivee töötlus ja jaotamine klientidele ning reovee kogumine ja käitlemine Viljandi linnas ja Viljandi vallas. Viljandi vallas osutati eelnimetatud teenust Viiratsi asulas, Vana-Võidu, Jämejala, Uusna, Tännassilma ja Valma külades.

Suuremad investeeringud tehti 2015. aastal Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetustega. Toetuste taotlemine ja rakendamine toimus Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaudu.

Projekti "Viljandi linna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja arendamine" (nr 2.1.0101.13-0105) raames soetati uus kanalisatsiooni survepesu auto ning täiustati Kõsti reoveepuhasti settetöötuse tehnoloogilist protsessi. Sama projekti raames ehitati uus reoveepumpla Männimäel ning renoveeriti valdav osa vee- ja kanalisatsiooniorustikke Viljandi vanalinna piirkonnas; joogiveetorustikust rekonstrueeriti 3,2 km, isevoolest kanalisatsiooniorustikust 2,3 km ja paigaldati 53 tuletõrjehüdranti.

Projekti "Seadmete ja eriotstarbeliste sõidukite soetamine AS Viljandi Veevärk ÜVK süsteemi hooldamiseks ja opereerimiseks" (nr 2.1.0101.15-0148) raames soetati eriotstarbeline töstukauto ja eriotstarbeline tsisternauto, kaevuluugiotsija, lekkekorrelaator, teisaldatav reoveehulgamõõtur, generaator ja 7 veevõrgu monitoorimisandurit.

Projekti "AS Viljandi Veevärk veearvestite soetamine" (nr 2.1.0101.15-0156) raames soetati uue põlvkonna kaugloetavaid veearvesteid kokku 2102 tk, mis moodustab ca 60% AS Viljandi Veevärk kasutusel olevatest veearvestitest.

Väiksemamahulised investeeringud põhitegevusala valdkonnas teostati vee-, kanalisatsiooni- ja sademetevee rajatiste rekonstrueerimis- ja ehitustöödena Uus tn, Lennuki tn, Suur-Kaare tn, Endla tn, Laidoneri plats, Riia mnt, Tamme tn, Vahe tn, Lõikuse tn.

Kõrvaltegevuseks ettevõtte jaoks oli Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu ja remonttööde korraldamine. Kokku rekonstrueeriti Viljandi linnas tänavavalgustuse rajatisi 10,6 km pikkusel tänavaalal. Ehitati 6,6 km uut elektrikaablit ning asendati 308 amortiseerunud tänavavalgustit.

2015. aastal koostati uus Viljandi linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2015-2027, kava on kinnitatud Viljandi Linnavolikogu 29.10.2015 määrusega nr 67.

2015. aastal jätkati ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2015 arendamist.

Üheks suuremaks probleemiks on jätkuvalt reoveemuda käitlemine ja kasutamine. Keskkonnaministeeriumi poolt on teostamisel kogu Eesti reoveesette käitlust puudutav projekt "Regionaalsete reoveesette käitlemise lahenduste väljatöötamine". Projekti tulemuste põhjal 2016. aasta lõpus saab AS Viljandi Veevärk hakata kavandama vastavaid tegevusi probleemi lahendamiseks.

AS Viljandi Veevärk klientide arv

	2015	2014
Eraisikud	2258	2248
Korterelamu haldajad	304	307
Asutused, ettevõtjad	261	264
Kokku Viljandi	2823	2819
Eraisikud	288	288
Korterelamu haldajad	45	45
Asutused, ettevõtjad	42	39
Kokku Viljandi vald	375	372

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2015	2014	võrreldes eelmise aastaga
Võetud põhjavett m ³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	773 536	775 186	

Jämejala küla	1 984	2 421	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	15 519	16 928	
Võetud põhjavett kokku	791 039	794 353	99,6%
Vesi müügiks m³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	725 925	727 868	
Jämejala küla	1 984	2 421	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	15 518	16 928	
Vesi müügiks kokku	743 427	747 217	99,5%
Veevarustuse teenus m³			
Viljandi kodukliendid	444 491	437 934	
Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	152 490	149 144	
Tere AS	14 136	5 782	
Viljandi vald kodukliendid	58 764	57 826	
Viljandi vald äriklendid, asutused	25 066	23 365	
Veevarustuse teenus kokku	694 947	674 051	103,1%

Veekadu oli 2015. aastal 6,5 % (2014. aastal 9,8 %).

Reovee ärajuhtimise teenus m³	2015	2014	võrreldes eelmise aastaga
Viljandi kodukliendid	457 246	449 423	
Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	150 565	149 364	
Tere AS	160 592	157 221	
Viljandi vald kodukliendid	52 711	52 043	
Viljandi vald äriklendid ja asutused	70 728	69 070	
Reovee ärajuhtimise teenus kokku	891 842	877 121	101,7%

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

Hinnad kehtivad alates 01.08.2015.

Finantsnäitajad

	2015	2014
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	3,1	2,1
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	3,0	2,0
Laenu teenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	4,4	3,3
Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu) / varade keskmine väärtus)*100	12,9	3,6
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	23,1	22,9
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	66,2	16,9
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	72,2	18,5
Ostjate keskmine raha laekumise aeg (päevades)	51	49
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	74 034	75 972
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	28	27

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	598 532	662 016	2
Nõuded ja ettemaksud	471 581	433 749	3
Varud	25 299	24 577	5
Kokku käibevara	1 095 412	1 120 342	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 102 864	9 940 364	7
Kokku põhivara	11 102 864	9 940 364	
Kokku varad	12 198 276	11 060 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	144 048	146 262	10
Võlad ja ettemaksud	213 354	398 142	11
Kokku lühiajalised kohustused	357 402	544 404	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	144 049	10
Võlad ja ettemaksud	156 755	179 148	11
Kokku pikaajalised kohustused	156 755	323 197	
Kokku kohustused	514 157	867 601	
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)	8 982 833	8 615 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 491 014	367 156	
Kokku omakapital	11 684 119	10 193 105	
Kokku kohustused ja omakapital	12 198 276	11 060 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 072 957	2 051 232	16
Muud äritulud	1 687 229	564 162	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-733 042	-790 779	18
Mitmesugused tegevuskulud	-239 116	-197 982	19
Tööjõukulud	-622 271	-592 114	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-668 541	-655 653	7
Muud ärikulud	-9	-93	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 497 207	378 773	
Intressikulud	-6 274	-11 824	22
Muud finantstulud ja -kulud	81	207	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 491 014	367 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 491 014	367 156	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 541 538	552 139	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	354 091	367 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	303 567	182 358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 497 207	378 773	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	668 541	655 653	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-134 585	-9 126	7
Muud korrigeerimised	-1 541 538	-552 139	
Kokku korrigeerimised	-1 007 582	94 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 579	-119 090	
Varude muutus	-720	-2 876	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-205 954	-393 628	
Kokku rahavood äritegevusest	240 372	-42 433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-581 460	-133 408	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	164 183	11 434	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	267 106	100 310	
Laekunud intressid	81	207	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 090	-21 457	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-136 473	-136 473	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 790	-9 451	
Makstud intressid	-7 503	-14 772	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	232 162	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-153 766	71 466	
Kokku rahavood	-63 484	7 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	662 016	654 440	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 484	7 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	598 532	662 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	342 414	34 241	622 413	8 594 720	9 593 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	367 156	367 156
Emiteeritud aktsiakapital	232 161	0	0	0	232 161
Muud muutused omakapitalis	-20 957	0	0	20 957	0
31.12.2014	553 618	34 241	622 413	8 982 833	10 193 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		1 491 014	1 491 014
31.12.2015	553 618	34 241	622 413	10 473 847	11 684 119

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2015.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 2015.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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. 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. 2015. aastal viidi inventuur läbi seisuga 31.12.2015.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud loetakse põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 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 (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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Alates 01.01.2012 muudeti Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise kajastamist.

Kuni 31.12.2011 võeti varade sihtfinantseerimise korral sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (brutomeetod). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.01.2012 on sihtfinantseerimise kajastamisel võimalik valida kahe meetodi vahel – sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodit; brutomeetodi kasutamine ei ole enam lubatud.

Arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on sihtfinantseerimise kohustuse kontod suletud 2012.a jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

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 osutamise 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.

Kuni 31.12.2011 kajastati liitumistasud algselt bilansis kohustusena. Liitumistasud amortiseeriti tuludesse liitumisega seoses

tehtud investeeringute (väljaehitatud torustikud) kasuliku eluea jooksul.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatuse kohaselt on alates 01.01.2012 muudetud liitumistasude kajastamist.

Liitumistasude kajastamisel on võimalik valida kahe meetodi vahel – liitumistasu kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodil.

Arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on liitumistasude kohustuse konto suletud 2012.a jooksul. Alla 2000 euro suuruse jääkmaksumusega liitumistasud on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ning liitumistasud jääkmaksumusega alates 2000 eurost põhivara soetusmaksumuse vähenduseks. Varasemate perioodide aruandeid ei muudetud.

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, 2015.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, tütarettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte ja sidusettevõtte.
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 ettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	161	543
Arvelduskontod	598 371	661 473
Kokku raha	598 532	662 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	247 297	247 297	4
Ostjatelt laekumata arved	247 720	247 720	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-423	-423	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 280	80 280	6
Ettemaksed	2 345	2 345	
Tulevaste perioodide kulud	2 345	2 345	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	103 795	103 795	14
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	32	32	
Kokku nõuded ja ettemaksed	433 749	433 749	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	292 456	247 720	
Maksetähtaeg ees	169 198	184 224	
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	32 875	34 645	
31-60 päeva üle maksetähtaja	26 684	27 418	
61-90 päeva üle maksetähtaja	28 196	588	
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	35 503	845	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 503	-423	
Kokku nõuded ostjate vastu	256 953	247 297	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-423	-247	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-35 080	-906	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	730	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-35 503	-423	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	25 299	24 577
Kokku varud	25 299	24 577

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	659	0	708
Käibemaks	33 232	0	8 030	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 858		11 968
Sotsiaalmaks	0	22 251	0	21 489
Kohustuslik kogumispension	0	723	0	725
Töötuskindlustusmaksed	0	1 085	0	1 386
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26 063	794	31 383
Ettemaksukonto jääk	81 287		71 456	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114 519	62 639	80 280	67 659

Vt lisa 3 ja 11.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	195 726	13 065 303	1 764 363	383 688		391 072	15 800 152
Akumuleeritud kulum	0	-5 069 045	-1 153 882	-328 434		0	-6 551 361
Jääkmaksumus	195 726	7 996 258	610 481	55 254		391 072	9 248 791
Ostud ja parendused	775	-40 089	0	0		1 388 848	1 349 534
Amortisatsioonikulu	0	-504 976	-119 486	-30 108		0	-654 570
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 083	0	0		0	-1 083
Müügid	-2 308	0	0	0		0	-2 308
Ümberklassifitseerimised	0	950 804	0	0		-950 804	0
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			11 284		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	-5 281
Müügid	-29 597	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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	163 849	11 213
Ehitised	0	221
Masinad ja seadmed	333	0
Kokku	164 182	11 434

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
		Laadur-ekskavaator	7 573				
Kapitalirendikohustused kokku	7 573	7 573					10

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
		Laadur-ekskavaator	17 363				
Kapitalirendikohustused kokku	17 363	9 790	7 573				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	37 309	43 801
Kokku	37 309	43 801

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulud	56 523	19 200
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	171 898	3 838
Kokku	171 898	3 838

Kasutusrendituluna on kajastatud tulu järgmiste varade rendile andmisest:

1. Musta tee 30, Viljandi laohoonete kompleksi 2 ruumi ja garaaž. Leping on tähtajatatu, 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 ennetähtaegselt üles öelda, teatades sellest ette 14 kalendripäeva.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	48 854	55 692
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 042	14 789
1-5 aasta jooksul	0	28 604

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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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						
Kapitalirendikohustused kokku	7 573	7 573						8
Laenukohustused kokku	144 048	144 048						
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	272 948	136 472	136 476		3,0%	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	272 948	136 472	136 476					
Kapitalirendikohustused kokku	17 363	9 790	7 573					8
Laenukohustused kokku	290 311	146 262	144 049					

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud kommertsant AS Viljandi Veevärk vallasvarale summas 3 607 045 eurot, pant on seatud esimesele järjekohale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	456 483	277 335	179 148	
Võlad töövõtjatele	46 092	46 092		12
Maksuvõlad	67 659	67 659		6
Muud võlad	6 023	6 023		
Intressivõlad	2 457	2 457		
Muud viitvõlad	3 566	3 566		
Saadud ettemaksed	1 033	1 033		
Tulevaste perioodide tulud	1 033	1 033		
Kokku võlad ja ettemaksed	577 290	398 142	179 148	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	46 357	44 203	
Puhkusetasude kohustus	2 107	1 889	
Kokku võlad töövõtjatele	48 464	46 092	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 379 078	7 169 501
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 094 769	1 792 375
Kokku tingimuslikud kohustused	10 473 847	8 961 876

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	80 000	-80 000	0	
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	472 139	-472 139	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	552 139	-552 139	0	
Kokku sihtfinantseerimine	552 139	-552 139	0	17

	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara 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 põhivara soetamiseks	1 541 538	-1 541 538	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 541 538	-1 541 538	0	17

2015. aastal saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kokku 1 541 538 eurot:

sealhulgas

Viljandi Linnavalitsus - 80000 eurot, Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste ehitamine ja renoveerimine;

Keskonnainvesteeringute Keskus - 182359 eurot, Viljandi vanalinna tänavatorustike rekonstrueerimine (tööd teostati 2014. aastal);

Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond - 1279179 eurot;

sealhulgas

projekt nr 2.1.0101.13-0105 - 906746 eurot, Viljandi linna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja arendamine;

projekt nr 2.1.0101.15-0148 - 237311 eurot, Seadmete ja eriotstarbeliste sõidukite soetamine AS Viljandi Veevärk ÜVK süsteemi hooldamiseks ja opereerimiseks;

projekt nr 2.1.0101.15-0156 - 135123 eurot, AS Viljandi Veevärk veearvestite soetamine.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	553 618	553 618
Aktsiate arv (tk)	922 697	922 697
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Pikaajalise laenu andja NEFCO poolt on seatud tingimus, mis keelab maksta dividende seni, kuni mistahes laenust on tagasi maksmata, välja arvatud juhul, kui NEFCO annab selleks kirjaliku nõusoleku.

Summa, mis oleks võimalik NEFCO nõusolekul dividendidena välja maksta ja nendelt dividendidelt arvestatud tulumaks on esitatud lisas nr 13 Tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 072 957	2 051 232	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 072 957	2 051 232	
Kokku müügitulu	2 072 957	2 051 232	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veevarustuse teenus	534 291	517 667	
Reovee ärajuhtimise teenus	1 007 966	985 120	
Muud võrguteenused (ummistused, reovee vedu)	65 890	84 110	
Labori teenused	42 968	35 215	
Sademeveetrasside hooldamine	16 667	15 415	
Hüdrantide hooldamine	8 333	8 040	
Üür ja rent mitteeluruumidelt	56 523	19 200	9
Tulu liitumistasudest	21 487	60 846	
Tänavavalgustuse teenus	295 238	301 828	
Tulu elektrienergia edasimüügist	23 594	23 791	
Kokku müügitulu	2 072 957	2 051 232	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	134 585	9 125	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 541 538	552 139	14
Muud	11 106	2 898	
Kokku muud äritulud	1 687 229	564 162	

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-89 481	-83 229
Energia	-355 581	-363 822
Elektrienergia	-355 581	-363 822
Alltöövõtutööd	-81 079	-113 633
Transpordikulud	-61 222	-74 253
Üür ja rent	-44 662	-51 304
Kemikaalid	-19 432	-18 725
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	-79 588	-73 399
Muud	-1 997	-12 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-733 042	-790 779

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-72 147	-59 876
Uurimis- ja arengukulud	-8 780	-1 016
Lähetuskulud	-128	0
Koolituskulud	-8 827	-6 352
Riiklikud ja kohalikud maksud	-108 645	-125 400
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-35 080	-906
Muud	-5 509	-4 432
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-239 116	-197 982

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-491 601	-463 387
Sotsiaalmaksud	-165 390	-155 741
Kapitaliseeritud palgakulu	25 962	20 162
Kapitaliseeritud sotsiaalkindlustusmaksed	8 758	6 852
Kokku tööjõukulud	-622 271	-592 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

Palgakulust moodustab:

tasu nõukogu ja juhatuse liikmetele - 54523 (2014:53790)

tasu töölepingute alusel - 408925 (2014:388015)

tasu võlaõiguslike lepingute alusel - 20170 (2014:15788)

erisoodustused (koos tulumaksuga) - 7983 (2014:5794)

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-9	-93
Kokku muud ärikulud	-9	-93

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-6 028	-11 341
Intressikulu kapitalirendilt	-246	-483
Kokku intressikulud	-6 274	-11 824

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	81	207
Kokku muud finantstulud ja -kulud	81	207

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	564	0	626	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 688	0	1 485	46 502

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	414 921
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	507	21 407

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	25	632 084
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363 239	23 295

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	54 523	53 790

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Juhatuse 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.

Juhatuse liikmele makstav hüvitis lepingu lõpetamisel on 9000 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 2970 eurot.

Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole optioone AS Viljandi Veevärk aktsiate omandamiseks.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Harju Maakohtu 18.02.2016.a. määrusega nr 2-16-2060 algatati Viljandi Veevärk AS suurkliendi Tere AS saneerimismenetlus. Saneerimismenetluse algatamise seisuga oli Viljandi Veevärk AS põhinõude suuruseks 70654,81 eurot.