

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS VALGA VESI

registrikood: 10210129

tänav: Metsa tn 30

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68206

telefon: +372 7661159

e-posti aadress: valgavesi@valgavesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Vesi põhiülesanne on oma klientidele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine ning uute klientide liitmine ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga. Täiendavalt on AS Valga Vesi ülesandeks tänavavalgustuse korrashoid ja arendamine. Alates 2018 aasta 1. jaanuarist osutame kõiki eelmainitud teenuseid moodustunud Valga valla territooriumil.

Tegevused

AS Valga Vesi vee realisatsioon oli 2017. aastal 352,4 tuh. m³. Teeninduspiirkonna elanikele realiseeriti vett 266,6 tuh. m³ ja ettevõtluse veetarbimine oli 85,8 tuh. m³. Reovett puhastati 840,6 tuh. m³, millest elanikkonnale 263,5 tuh. m³ ja ettevõtlusele 135,0 tuh. m³ ning ülejäänud tuleneb infiltratsioonist. Osutasime jätkuvalt vee- ja kanalisatsiooniteenust operaatorlepinguga Hummuli ja Taheva vallas. Hummuli vallas toodeti vett 7,2 tuh. m³ ja reovett puhastati 7,4 tuh. m³. Taheva vallas toodeti vett 3,9 tuh. m³ ja reovett puhastati 3,4 tuh. m³.

Valdade ühinemisläbirääkimiste käigus otsustati, et Karula, Taheva Tõlliste ja Õru valla ning Valga linna territooriumil hakkab vee- ja kanalisatsiooni teenuseid osutama ning tänavavalgustuse käitu korraldama Valga Vesi AS. 2017 aastal alustasime mitmesuguste ettevalmistustega vee ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks ühineva Valga Valla territooriumil. Paigaldasime oma veearestid liituv piirkonna kaevudele tulevase tootmismahu orienteeruvaks hindamiseks. Aasta lõpul alustasime kliendarvestite vahetamisega liituvates ühisveevärgi piirkondades.

Veemajanduse suurimaks investeeringuks 2017 oli Valga linna reovee peapumpla rekonstrueerimine EL Ühtekuuluvusfondi abiga. Rekonstrueeriti kogu tehnoloogiline seadmeпарк ja remonditi hoone amortiseerunud osad.

Ehitasime Valga linna ja AS Valga Vesi vahenditega Valga linna territooriumile 215 uut tänavavalgustit. Jätkus käidukorraldus tänavavalgustuse elektripaigaldisel.

Rekonstrueeriti ja laiendati garažikompleksi, mille käigus viidi hooned Metsa 30, Valgas üle kaugküttele.

Tulud , kulud ja kasum

2017. aastal oli AS Valga Vesi müügitulu 1 164 989 eurot, mis on 2,5 % rohkem kui 2016. aastal. Tulud vee realiseerimisest vähenesid 3,3 % ja heitvee vastuvõtmisest 2,5 %. Teenustööde maht suurenes 16,9 %.

AS Valga Vesi puhaskasumiks 2017. aastal kujunes 15 660 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017.a.	2016.a.
Müügitulu	1 164 989	1 136 399
Käibekasv %	2,5%	-2,9 %
Ärikasumi määr %	2,3%	-55,6 %
Puhaskasum	15 660	-645 887
Puhasrentaablus	1,3 %	-56,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	2,4
ROA	0,1%	-2,8%
ROE	0,1%	-2,9%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

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

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhaskasum (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 507 083 eurot , masinate ja seadmete soetamiseks ja parendamiseks 43 929 eurot, 10 400 eurot tarkvarade parendamiseks, inventari soetamiseks 18 825, rajatiste soetamiseks ja parenduseks 176 122 ning ehituste renoveerimiseks 257 807 EUR

Personal

2017. aastal oli AS Valga Vesi keskmine töötajate arv 20 ning tööjõu kulu koos sotsiaalmaksuga oli 377 150 eurot. Tööjõukulud vähenesid 2017. aastal 31 267 eurot ehk 7,7%. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasu ja hüvitised moodustasid 2017. majandusaastal 34 916 eurot. Vähenemine võrreldes 2016. aastaga oli 12,7 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aasta põhiülesandeks on jätkuvalt kvaliteetse joogivee pakkumine ja keskkonnaohutu heitveekäitlus Valga Vesi AS laienenud teeninduspiirkonnas ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamine ja arendamine Valga vallas.

Alustame ettevalmistavaid tegevusi vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks ühinenud valla asulates, kus see tänaseks veel tegemata ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamist kogu liitva omavalitsuse territooriumil.

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

Jätkame operaatorteenuse osutamist Hummuli asula veevärgi hooldamisel. Osutame teenust kogu Valga maakonnas kanalisatsioonitorustike pesemisel ja assenisatsiooni veol.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	357 801	334 056	2
Nõuded ja ettemaksud	290 455	212 203	3
Varud	1 470	5 839	4
Kokku käibevarad	649 726	552 098	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 645 459	22 632 565	6
Immateriaalsed põhivarad	21 876	16 350	7
Kokku põhivarad	22 667 335	22 648 915	
Kokku varad	23 317 061	23 201 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	141 917	154 659	10
Võlad ja ettemaksud	318 933	73 618	11
Kokku lühiajalised kohustised	460 850	228 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	850 150	982 335	10
Kokku pikaajalised kohustised	850 150	982 335	
Kokku kohustised	1 311 000	1 210 612	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	806 482	806 482	14
Ülekurss	169	169	
Kohustuslik reservkapital	80 648	80 648	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 103 102	21 748 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660	-645 887	
Kokku omakapital	22 006 061	21 990 401	
Kokku kohustised ja omakapital	23 317 061	23 201 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 164 989	1 136 399	15
Muud äritulud	669 472	258 641	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-502 146	-584 994	17
Mitmesugused tegevuskulud	-55 280	-59 315	18
Tööjõukulud	-377 150	-408 417	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-873 028	-974 540	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 857	-632 226	
Intressitulud	28	48	
Intressikulud	-10 602	-13 244	20
Muud finantstulud ja -kulud	-623	-462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 660	-645 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660	-645 884	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 857	-632 226	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	873 028	974 540	6
Muud korrigeerimised	-565 845	-43 184	
Kokku korrigeerimised	307 183	931 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 937	60 971	
Varude muutus	4 369	-2 898	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 687	-29 538	
Kokku rahavood äritegevusest	328 159	327 665	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-471 685	-235 111	
Laekumised sihtfinantseerimisest	324 749	1 428	
Laekunud intressid	28	52	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 908	-233 631	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-136 277	-121 074	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-8 649	-8 863	
Makstud intressid	-11 269	-14 579	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 311	-463	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-157 506	-144 979	
Kokku rahavood	23 745	-50 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	334 056	385 001	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 745	-50 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	357 801	334 056	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	806 482	169	80 648	21 748 989	22 636 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-645 887	-645 887
31.12.2016	806 482	169	80 648	21 103 102	21 990 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 660	15 660
31.12.2017	806 482	169	80 648	21 118 762	22 006 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AS Valga Vesi 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavate juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Raha

Rahavoogude aruandes olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid hoitakse pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. 2017.a. on kõik tehingud toimunud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Varud

AS Valga Vesi ei soeta tavaliselt varusid. Materjale, tagavaraosasid ja teisi varusid soetatatakse vastavalt otsesele vajadusele. 2017.a. varudesse materjale ei soetatud. Kuluks kanti 4369 EUR eest materjale.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 eurot
Kasulik eluiga põhivara gruppide lõike (aastates)
Ehitised ja rajatised 20-50 a
Seadmed 5-15 a
Sõidukid 4-10 a
Muu inventar 2-4 a
Litsentsid ja tarkvara 2-5 a

Rendid

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

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud maksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel Eesti avaliku sektori finantsaruandluse standardist. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise ja põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna riski kadumisel.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

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

Kulud

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

Maksustamine

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

Seotud osapooled

AS Valga Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sulara kassas	580	1 534
Arvelduskontod	357 221	332 522
Kokku raha	357 801	334 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 879	153 879	
Ostjatelt laekumata arved	153 879	153 879	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 873	68 873	5
Muud nõuded	64 314	64 314	
Viitlaekumised	64 314	64 314	
Ettemaksed	3 389	3 389	
Muud makstud ettemaksed	3 389	3 389	
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 455	290 455	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 303	168 303	
Ostjatelt laekumata arved	168 303	168 303	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 011	35 011	5
Ettemaksed	8 889	8 889	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8 889	8 889	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 203	212 203	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 470	5 839
materjal	1 470	5 839
Kokku varud	1 470	5 839

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		453		523
Käibemaks	27 665		21 249	
Üksikisiku tulumaks		5 422		4 807
Sotsiaalmaks		10 833		9 871
Kohustuslik kogumispension		522		472
Töötuskindlustusmaksed		564		494
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 655		13 142
Ettemaksukonto jääk	41 208		13 762	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 873	31 449	35 011	29 309

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku	
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalseid põhivarad	Lõpetamata projektid		Lõpetamata projektid ja ettemaksed
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016										
Soetusmaksumus	8 540	25 812 478	465 672	72 639	1 893 298	2 431 609	28 325	165 963	165 963	28 446 915
Akumuleeritud kulum		-4 892 953	-80 302	-40 155	-772 615	-893 072	-28 325			-5 814 350
Jääkmaksumus	8 540	20 919 525	385 370	32 484	1 120 683	1 538 537	0	165 963	165 963	22 632 565
Ostud ja parendused		91 687			17 941	17 941		771 421	771 421	881 049
Amortisatsioonikulu		-708 480			-158 777	-158 777	-898			-868 155
Ümberliigitamised		342 242			25 988	25 988	18 825	-387 055	-387 055	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	8 540	26 246 407	465 672	72 639	1 937 227	2 475 538	47 150	550 329	550 329	29 327 964
Akumuleeritud kulum		-5 601 433	-80 302	-40 155	-931 392	-1 051 849	-29 223			-6 682 505
Jääkmaksumus	8 540	20 644 974	385 370	32 484	1 005 835	1 423 689	17 927	550 329	550 329	22 645 459

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 500	19 500
Akumuleeritud kulum	-3 150	-3 150
Jääkmaksumus	16 350	16 350
Ostud ja parendused	10 400	10 400
Amortisatsioonikulu	-4 874	-4 874
31.12.2017		
Soetusmaksumus	29 900	29 900
Akumuleeritud kulum	-8 024	-8 024
Jääkmaksumus	21 876	21 876

2017.a. suurenes vee- ja heitvee müügi ja tootmise arvestuse tarkvara 10 400 EURO võrra. Kogu vee- ja heitvee arvestus on kliendiprogrammis "Veevärk", kus saab genereerida müügiarved ja need edastada raamatupidamisprogrammi.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kaubik	605	605		euribor+3,5	15.02.2018
Sõiduauto KIA	14 124	1 838	12 286	euribor+1,65%	24.12.2020
Sõiduauto Hunday	9 732	3 204	6 528	euribor+2,3%	30.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	24 461	5 647	18 814		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kaubik	4 162	3 557	605	euribor+3,5 %	15.02.2018
Sõiduauto KIA	15 936	1 812	14 124	euribor+1,65%	24.12.2020
Sõiduauto Hunday	13 013	13 013	0	euribor+2,3%	30.03.2017
Kapitalirendikohustised kokku	33 111	18 382	14 729		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	34 036	43 456
Kokku	34 036	43 456

2017.a. pikendati sõiduauto Hunday rendi perioodi.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	9 456	12 946

2017.a. tasuti Hummuli ja Taheva vallavalitsusele 8 390 eurot põhivara rendimakseid. 2017.a. on kasutusrendi korras kasutatud tööriistu. 2016.a. tasuti Hummuli ja Taheva vallavalitsusele 12 410 eurot.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK-i laen	227 940	15 196	60 784	151 960	euribor-1,25%	eur	27.08.2032	
KIK-i laen	43 750	43 750	0	0	euribor+0,5%	eur	01.09.2018	
KIK-i laen	695 916	77 324	309 296	309 296	euribor+1,25%	eur	27.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	967 606	136 270	370 080	461 256				
Kapitalirendikohustised kokku	24 461	5 647	18 814					8
Laenukohustised kokku	992 067	141 917	388 894	461 256				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK-laen	243 143	15 203	60 784	167 156	euribor+1,25%	eur	27.08.2032	
KIK-i laen	87 500	43 750	43 750	0	euribor+0,5%	eur	1.09.2018	
KIK-i laen	773 240	77 324	309 296	386 620	euribor+1,25%	eur	27.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 103 883	136 277	413 830	553 776				
Kapitalirendikohustised kokku	33 111	18 382	14 729					8
Laenukohustised kokku	1 136 994	154 659	428 559	553 776				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	69 979	83 523
Kokku	69 979	83 523

AS Valga Vesi laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kinnisajadele aadressil Metsa 30 - veetöötusjaam ja aadressil Metsa 27 - reoveepuhasti, mis asuvad Valga linnas.

AS Valga Vesi kõik pikaajalised laenud on eurodes.

2017a.a ei ole juurde võetud uusi laene.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	281 749	281 749	
Võlad töövõtjatele	1 094	1 094	
Maksuvõlad	31 449	31 449	5
Muud võlad	4 331	4 331	
Intressivõlad	3 223	3 223	
Muud viitvõlad	1 108	1 108	
Saadud ettemaksed	310	310	
Tulevaste perioodide tulud	310	310	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 933	318 933	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 540	38 540	
Võlad töövõtjatele	462	462	
Maksuvõlad	29 309	29 309	5
Muud võlad	5 049	5 049	
Intressivõlad	3 889	3 889	
Muud viitvõlad	1 160	1 160	
Saadud ettemaksed	258	258	
Tulevaste perioodide tulud	258	258	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 618	73 618	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 895 010	16 882 482
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 223 752	4 220 620
Kokku tingimuslikud kohustised	21 118 762	21 103 102

AS-l Valga Vesi on ainult võimalikelt dividendidelt arvestatavad tingimuslikud tulumaksukohustised.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Valga Linn	0	43 184	-43 184	0	
KIK	-1 428	1 428	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-1 428	44 612	-43 184	0	16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Valga Linn	0	212 779	-212 779	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	212 779	-212 779	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-1 428	257 391	-255 963	0	
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Valga Linn	0	318 198	-333 023	-14 825	
KIK	0	183 333	-232 822	-49 489	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	501 531	-565 845	-64 314	16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Valga Linn	0	101 283	-101 283	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	101 283	-101 283	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	602 814	-667 128	-64 314	3

Sihtfinantseerimist põhivara soetuseks kajastatakse tuluna soetamise perioodil. Seisuga 31.12.2017.a. oli meil laekumata sihtfinantseerimist 64 314 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	806 482	806 482
Aktsiate arv (tk)	12 621	12 621
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 162 688	1 133 493
Läti	2 301	2 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 164 989	1 136 399
Kokku müügitulu	1 164 989	1 136 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
36001 Vee kogumine, -töötlus ja -varustus	352 328	364 359
42211 Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	60 529	51 783
37001 Kanalisatsioon ja heitvee käitlus	649 142	665 921
33141 Tänavavalgustuse hooldus	102 990	54 336
Kokku müügitulu	1 164 989	1 136 399

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	565 845	43 184
tegevuskulude sihtfinantseerimine	101 283	212 779
Muud	2 344	2 678
Kokku muud äritulud	669 472	258 641

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-97 182	-103 867
Energia	-169 773	-170 189
Elektrienergia	-148 080	-150 731
Kütus	-21 693	-19 458
Alltöövõtutööd	-122 896	-193 070
Transpordikulud	-2 563	-2 933
Üür ja rent	-9 456	-12 678
Muud	-100 276	-102 257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-502 146	-584 994

Muude teenuste all kajastame uurimis- ja arendustöid ÜVK arengukava koostamiseks, projektitaotluste koostamiseks, juriidilisi teenuseid, valveteenuseid, prügiveo teenust, kindlustustasusid ja muud.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Riiklikud ja kohalikud maksud	-55 183	-59 242
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-97	-73
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 280	-59 315

2017.a arvutati vee ressursitasu 34 344 eurot ning 18 325 eurot heitvee saastetasu. 2017.a. heitvee normide piire ei ületatud. 2016.a. arvutati ressursitasu 34 220 eurot, saastetasu 22 479 eurot ja saastetasu trahve 607 eurot.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-275 379	-297 508
Sotsiaalmaksud	-88 956	-102 182
erisoodustus	-4 125	-3 889
Muud	-8 690	-4 838
Kokku tööjõukulud	-377 150	-408 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-9 996	-12 403
Intressikulu kapitalirendilt	-606	-841
Kokku intressikulud	-10 602	-13 244

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	31 709	13 493
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	329	88

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 880	193 260	2 630	128 230
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 305	1 030	33 454

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	32 770	39 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2018

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TEDER	Juhatuse liige	18.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS VALGA VESI aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS VALGA VESI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdiite eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditiõhetoetaja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 501063

18.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 103 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660
Kokku	21 118 762
Jaotamine	
2017 aruandeaasta jaotamata kasum	15 660
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 103 102
Kokku	21 118 762

Juhatuse ettepanek:

Kanda 2017 aruandeaasta kasum jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 103 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660
Kokku	21 118 762
Jaotamine	
2017 aruandeaasta jaotamata kasum	15 660
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 103 102
Kokku	21 118 762

Valga Vallavalitsuse korraldus 21.mai 2018 nr 207

2.Suunata AS Valga Vesi 2017. aasta puhaskasum summas 15 660 (viisteist tuhat kuussada kuuskümmend) eurot jaotamata kasumiks.

Viktor Mägi
asevallavanem

Anastasija Kikkas
jurist vallasekretäri ülesannetes

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	649142	55.72%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	352328	30.24%	Ei
Elektriseadmete remont	33141	102990	8.84%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	60529	5.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661159
E-posti aadress	valgavesi@valgavesi.ee