

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Kuressaare Veevärk

registrikood: 10083079

tänava/talu nimi, Pikk 23

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93819

telefon: +372 4533513

faks: +372 4533512

e-posti address: saarevesi@saarevesi.ee

veebilehe address: www.saarevesi.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Täiendav lisa 1 Aktsiakapital	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

2015 . tegevusaruanne

AS Kuressaare Veevärk põhitegevuseks on vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine Saare Maakonnas. Ettevõtte majandustegevuse tuludest annab 85% veeteenuste müük Kuressaare piirkonnas, ülejäänud 15% maapiirkondades.

AS Kuressaare Veevärk osutab veeteenuseid lisaks Kuressaare linnale ka enamikus Saare Maakonna omavalitsuspiirkondades, v.a. Laimjala ja Torgu. Osalevad KOV-id moodustavad koos linnaga ettevõtte aktsionäride ringi. Seisuga 31.12.2015 on AS Kuressaare Veevärk aktsiakapitali suuruseks 5 675 520 EUR, mis on jagatud

88 680 aktsiaks nimiväärtusega 64 EUR. Kuressaare linna osalus aktsiakapitalis on 71,13% aktsionäride ringi kuuluvate maaomavalitsuste osalus kokku vastavalt 28,87%. 2015.a. toimus aktsiakapitali suurendamine rahalise ja mitterahalise sissemakse teel summas 464 768 € , s.h. Kuressaare linn 350 016 € investeringute omaosaluse katteks ning Lääne-Saare ning Pihla vallad kokku 114 752 € veeinfra varade üleandmise teel.

Veeinfra seisundi tehnoloogilised näitajad paranesid 2015.a. vältel tänu kontrollmehhanismide tõhustamisele ja reageerimisaja vähenemisele oluliselt. Vormiline veekadude maht (s.h. tehnoloogiline vesi) langes aasta lõikes 25%-lt 15%-le, sadevete infiltratsioon langes tasandile 40%.

Tarbevee kvaliteedi kindlustamiseks jätkus 2014.a. alustatud linna veetrasside läbipesu (s.h. 2015.a. 45 km), lõpptulemina on Kuressaare ÜVK veetrassid domineerivas mahus tänaseks puhtad.

Majandusnäitajatest on 2015.a aeglustunud trend vee- ja kanaliteenuste tarbimise vähenemise osas, küll aga võib langust lähiaastatel jätkuvalt siiski prognoosida tulenevalt püsielanikkonna oodatavast edasisest kahanemisest.

Ettevõtte põhiteenuste müügitulud jäid 2015.a. praktiliselt samale tasandile, s.h. kanaliteenuste maht langes marginaalselt, mille kompenseeris muude ettevõtte poolt osutatavate teenuste mahu kasv. Võrreldes esialgsete prognoosidega jäid ettevõtte põhitegevuskulud ca 10% ootetasandist väiksemaks, toetatuna eeskätt energiakulude ning ressursi- ja saastetasude vähenemisele, veidi alanesid ka muud tegevuskulud võrreldes 2014.a. faktilise tasandiga.

Ettevõtte põhitegevuskahjum peale kulumit kujunes mahus –0,5 miljoni eurot, milline tulem on ka AS Kuressaare Veevärk lähiaastate majandusperspektiiv tänases tegutsemiskeskonnas. 85% arvestuslikust kahjumist kujuneb veeteenuste osutamisest maapiirkonnas, kus tegevustulude maht on väga väike kõrvutades selle osutamiseks kaasatud põhivara maksumuse ja tema kulumiga.

Tänu veeinfra rekonstrueerimiseks ja seadmete soetamiseks saadud EL Ühtekuuluvusfondi toetustele mahus 2,32 miljonit € 2015.a. kujunes ettevõtte bilansiliseks kasumiks 1,8 miljonit €. Finantsmajanduslikult jäi 2015.a. ettevõtte seisund sarnaseks eelneva aasta omale.

Perspektiivis jääb vajadus tagada ettevõtte jätkusuutlikkus arvestades põhitegevuse kahjumlikkust keskpikas ajaperspektiivis Kuressaare Veevärgi suurimaks väljakutseks lähiaastatel.

		Vee- ja kanaliteenuste tarbimine 2009-2015 (m3)						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Vesi								
Kuressaare linn		641 987	640 061	629 728	617 592	606 866	603 810	602 105
	elanikud	363 730	364 791	358 494	352 513	337 732	339 561	336 424
	firmad	278 257	275 270	271 234	265 079	269 134	264 249	265 681
Maavõrk								
		28 278	29 632	70 791	95 000	92 380	97 677	98 316
	elanikud	19 922	21 877	53 840	69 782	69 816	74 131	74 736
	firmad	8 356	7 755	16 951	25 218	22 564	23 546	23 580
Kokku		670 265	669 693	700 519	712 592	699 246	701 487	700 421
Kanal								
Kuressaare linn		693 002	701 457	715 000	703 349	694 405	698 745	694 336
	elanikud	360 414	363 957	358 317	353 109	337 583	338 687	335 225
	firmad	332 588	337 500	356 683	350 240	356 822	360 058	359 111
Maavõrk								
		28 215	28 048	63 927	101 034	100 175	104 786	106 593
	elanikud	20 353	21 315	52 588	69 331	69 215	73 258	75 019
	firmad	7 862	6 733	11 339	31 703	30 960	31 528	31 574
Kokku		721 217	729 505	778 927	804 383	794 580	803 531	800 929

2015.a. suhtarvud tabelis:

	2015.a.	2014.a.
Likviidsuskordaja	3,98	3,06
Maksevalmiduse kordaja	2,25	2,29
Ostjate võlgnevuse laekumise periood päevades	40	36
Võlakordaja	0,065	0,08
ROA	0,057	-0,019
ROE	0,061	-0,021

Investeeringuid põhivarade uuendamisse teostati 2015.a. mahus veidi üle 3 miljoni €, mitme erineva projekti ja ettevõtmise raames. Neist suurim oli Kuressaare linna veeinfra rekonstrueerimine (nn. ÜF V) mahus 2,55 miljonit €, mille käigus renoveeriti veetrasse 8,8 ja kanalitrasse 2,2 kilomeetri ulatuses, uuendati 357 veekaevu ja rajati veekulu jälgimissüsteem linnatorustikul.

Oluline oli ka seadmete ning tehnika uuendamise projekt (nn. ÜF VI) mahus 0,42 miljonit €, sisuks eriotstarbeliste masinate ning reoveepuhasti seadmete soetus.

Investeeringute kogumahust moodustas omafinantseerimine veidi alla 0,7 miljoni €, mis kaeti praktiliselt võrdses mahus Kuressaare linna ja AS Kuressaare Veevärk poolt.

2016.a. investeeringute plaanis on idee tasandil kavas jätkata vee- ja kanalitrasside uuendamist sarnases mahus. Kõrge maksumuse tõttu sõltub kavade realiseerumine eeskätt investeeringutoetuste kaasamise tegelikust määrast.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	730 582	884 138	2
Nõuded ja ettemaksud	564 880	297 501	3
Kokku käibevara	1 295 462	1 181 639	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 434 639	28 001 593	5
Immateriaalne põhivara	11 291	13 549	6
Kokku põhivara	30 445 930	28 015 142	
Kokku varad	31 741 392	29 196 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	176 430	198 094	8
Võlad ja ettemaksud	148 758	188 442	9
Kokku lühiajalised kohustused	325 188	386 536	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 725 261	1 963 046	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 725 261	1 963 046	
Kokku kohustused	2 050 449	2 349 582	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 675 520	5 210 752	14
Ülekurss	1 018 917	436 291	
Kohustuslik reservkapital	567 530	272 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 632 626	21 484 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 796 350	-556 910	
Kokku omakapital	29 690 943	26 847 199	
Kokku kohustused ja omakapital	31 741 392	29 196 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 311 708	2 305 752	15
Muud äritulud	2 408 418	85 918	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 689	-390 946	17
Mitmesugused tegevuskulud	-504 243	-476 954	18
Tööjõukulud	-604 961	-599 015	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 280 503	-1 277 809	
Muud ärikulud	-139 454	-164 961	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 827 276	-518 015	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 926	-38 895	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 796 350	-556 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 796 350	-556 910	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	2 316 583	19 750	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	906 929	899 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	386 696	322 690	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 827 276	-518 015
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 280 503	1 277 809
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 500	-733
Muud korrigeerimised	-2 316 583	-19 750
Kokku korrigeerimised	-1 042 580	1 257 326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-215 770	-44 846
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 231	23 553
Kokku rahavood äritegevusest	531 695	718 018
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-697 330	-128 007
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 500	734
Laekumised sihtfinantseerimisest	-51 609	19 750
Muud laekumised investeerimistegevusest	261	257
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-742 178	-107 266
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-257 348	-124 692
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 101	-2 056
Makstud intressid	-33 640	-40 074
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	350 016	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 927	-166 822
Kokku rahavood	-153 556	443 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	884 138	440 208
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 556	443 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730 582	884 138

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 210 752	436 291	272 964	21 484 102	27 404 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-556 910	-556 910
31.12.2014	5 210 752	436 291	272 964	20 927 192	26 847 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 796 350	1 796 350
Muutused muudest omanike sisse maksetest	464 768	582 626			1 047 394
Muud muutused omakapitalis			294 566	-294 566	0
31.12.2015	5 675 520	1 018 917	567 530	22 428 976	29 690 943

2015. aastal suurendati aktsiakapitali uute aktsiate väljalaskmise teel summas 464 768 euro võrra, emiteerides 7 262 uut lihtaktsiat summaarse ülekursiga 582 626 eurot ja nimiväärtusega a' 64 eurot.

2015. aastal suurendati reservkapitali põhikirjas ettenähtud suuruseni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt summas 294 566 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS- i Kuressaare Veevärk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. AS Kuressaare Veevärk kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. AS Kuressaare Veevärk aruandeperiood on 01.01.2015- 31.12.2015 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade tõenäolisusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara:

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 EUR, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara:

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalse põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendile andja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet (Kuressaare Linnavalitsus) ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid. Seotud osapoolteks on ka tegevjuhtkonna ja nõukogu koosseisu kuuluvaid isikuid, kui neil on võimalus avaldada olulist mõju konsolideerimisgrupi liikmete äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Seotud osapooled:

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. AS Kuressaare Veevärk käsitleb seotud osapooltena :

emaettevõtja

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted nõukogu ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel pangas	730 582	884 138
Kokku raha	730 582	884 138

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	304 274	304 274
Ostjatelt laekumata arved	304 274	304 274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201 673	201 673
Saamata sihtfinatseerimine	7 159	7 159
Saamata põhivara sihtfinatseerimine	51 609	51 609
Muud nõuded	165	165
Kokku nõuded ja ettemaksed	564 880	564 880
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	297 454	297 454
Ostjatelt laekumata arved	297 454	297 454
Ettemaksed	47	47
Muud makstud ettemaksed	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 501	297 501

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		22 940	25 242
Üksikisiku tulumaks		10 640	10 622
Erisoodustuse tulumaks		368	940
Sotsiaalmaks		20 134	19 323
Kohustuslik kogumispension		971	937
Töötuskindlustusmaksed		1 115	1 333
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		27 777	29 830
Ettemaksukonto jääk	201 673		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201 673	83 945	88 227

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	48 778	30 681 966	690 278	10 167	4 080 498	4 780 943	8 226	0	0	0	35 519 913
Akumuleeritud kulum		-5 086 486	-599 993	-7 757	-671 344	-1 279 094	-5 196	0	0	0	-6 370 776
Jääkmaksumus	48 778	25 595 480	90 285	2 410	3 409 154	3 501 849	3 030	0	0	0	29 149 137
Ostud ja parendused								128 007		128 007	128 007
Amortisatsioonikulu	0	-979 135	-30 018	-1 357	-263 871	-295 246	-1 170	0	0		-1 275 551
Ümberklassifitseerimised		79 997	36 704		11 306	48 010		-128 007		-128 007	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		79 997	36 704		11 306	48 010		-128 007		-128 007	0
31.12.2014											
Soetusmaksumus	48 778	30 748 615	709 808	10 167	4 091 804	4 811 779	8 226	0	0	0	35 617 398
Akumuleeritud kulum	0	-6 052 273	-612 837	-9 114	-935 215	-1 557 166	-6 366	0	0	0	-7 615 805
Jääkmaksumus	48 778	24 696 342	96 971	1 053	3 156 589	3 254 613	1 860	0	0	0	28 001 593
Ostud ja parendused	927	719 775	12 500	0	0	12 500	0	2 978 089	0	2 978 089	3 711 291
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	927	697 090						0	0		698 017
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 685						2 978 089	0	2 978 089	3 000 774
Muud ostud ja parendused			12 500	0	0	12 500	0	0	0		12 500
Amortisatsioonikulu	0	-978 704	-31 415	-826	-264 059	-296 300	-496	0	0		-1 275 500
Müügid			-2 647	-98		-2 745					-2 745
Ümberklassifitseerimised	0	2 553 530	218 700		205 859	424 559		-2 978 089		-2 978 089	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	2 553 530	218 700		205 859	424 559		-2 978 089		-2 978 089	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	49 705	34 021 920	859 696	6 326	4 297 663	5 163 685	8 226	0	0	0	39 243 536
Akumuleeritud kulum	0	-7 030 977	-565 587	-6 197	-1 199 274	-1 771 058	-6 862	0	0	0	-8 808 897
Jääkmaksumus	49 705	26 990 943	294 109	129	3 098 389	3 392 627	1 364	0	0	0	30 434 639

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	6 500	733
Transpordivahendid	6 500	733
Kokku	6 500	733

Lisa 6 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	22 582	22 582
Akumuleeritud kulum	-6 774	-6 774
Jääkmaksumus	15 808	15 808
Amortisatsioonikulu	-2 259	-2 259
31.12.2014		
Soetusmaksumus	22 582	22 582
Akumuleeritud kulum	-9 033	-9 033
Jääkmaksumus	13 549	13 549
Amortisatsioonikulu	-2 258	-2 258
31.12.2015		
Soetusmaksumus	22 582	22 582
Akumuleeritud kulum	-11 291	-11 291
Jääkmaksumus	11 291	11 291

2010.a. võeti kasutusele majandustarkvara Microsoft Dynamics NAV ja vee- ja kanalisatsiooni rajatiste kaugjuhtimiseks vajalik tarkvara.

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	16 787	16 809
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	15 959	15 959
1-5 aasta jooksul	47 877	47 877

Hoones on 4 korterit, kes maksavad hooldustasu. Hooldustasu laekus 2015.a. 828€. 2015. aasatl tasuti põhivara eest summas 15959€.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	7 136	7 319
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 826	4 842
1-5 aasta jooksul	6 008	10 834

AS Kuressaare Veevärk rendib kontoripinda Orissaare vallas (Orissaare Soojus OÜ), veemöödusõlme tehnoloogilist hoolduspinda Kuressaares (Kuressaare Elamute Hooldus) ning kahte kaubikut (kasutusrent, Swedbank Liising AS).

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	889	889				2016
Lühiajalised laenud kokku	889	889				
Pikaajalised võlakirjad						
Keskkonnainvesteeringute Keskus	1 900 802	175 541	644 063	1 081 198	Euribor+1,3	2032
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 900 802	175 541	644 063	1 081 198		
Laenukohustused kokku	1 901 691	176 430	644 063	1 081 198		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Keskkonna Investeeringute Keskus	2 158 149	195 993	734 468	1 227 688	Euribor + 1,3	2032
Pikaajalised laenud kokku	2 158 149	195 993	734 468	1 227 688		
Muud laenukohustused						
Swedbank Liising AS	2 991	2 101	890		2,19	2016
Muud laenukohustused kokku	2 991	2 101	890			
Laenukohustused kokku	2 161 140	198 094	735 358	1 227 688		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	47 491	47 491
Ehitised	2 476 689	2 616 581
Masinad ja seadmed	2 435 125	2 660 105
Kokku	4 959 305	5 324 177

Laenu tagatiseks on ettevõtte kinnistud Kuressaare linnas ja maakonnas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 817	50 817
Võlad töövõtjatele	3 216	3 216
Maksuvõlad	83 945	83 945
Muud võlad	6 909	6 909
Intressivõlad	6 909	6 909
Saadud tagatisrahad	3 871	3 871
Kokku võlad ja ettemaksed	148 758	148 758
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 121	59 121
Võlad töövõtjatele	3 062	3 062
Maksuvõlad	88 227	88 227
Muud võlad	9 362	9 362
Intressivõlad	9 362	9 362
Saadud tagatisrahad	28 670	28 670
Kokku võlad ja ettemaksed	188 442	188 442

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	50 817	59 121
Kokku võlad tarnijatele	50 817	59 121

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	3 216	3 062
Kokku võlad töövõtjatele	3 216	3 062

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	6 909	6 909
Kokku muud võlad	6 909	6 909
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	9 362	9 362
Kokku muud võlad	9 362	9 362

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine	0	19 750		-19 750	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	19 750		-19 750	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	52 889		-52 889	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	52 889		-52 889	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	72 639		-72 639	0
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Väliabi sihtfinantseerimiseks	0	2 264 974	0	-2 316 583	-51 609
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		2 264 974	0	-2 316 583	-51 609
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	74 540	0	-81 698	-7 158
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		74 540		-81 698	-7 158
Kokku sihtfinantseerimine	0	2 339 514	0	-2 398 281	-58 767

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	5 675 520	5 210 752
Aktsiate arv (tk)	88 680	81 418
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 311 708	2 305 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 311 708	2 305 752
Kokku müügitulu	2 311 708	2 305 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, - töötlus ja varustus	646 713	646 471
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	1 620 337	1 628 392
Hoonehalduse abitegevused	829	850
Valdade üür	15 959	15 959
Elektrimüük	27 870	14 080
Kokku müügitulu	2 311 708	2 305 752

Müügitulu kokku on summaliselt suurenenud eelmise aastaga võrreldes 0,26%

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 500	0
Tulu sihtfinantseerimisest	2 398 282	72 639
Muud	3 636	13 279
Kokku muud äritulud	2 408 418	85 918

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	66 234	68 629
Energia	297 455	322 317
Elektrienergia	261 347	278 630
Soojusenergia	3 423	967
Kütus	32 685	42 720
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	363 689	390 946

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 244	7 319
Mitmesugused bürookulud	50 414	55 568
Uurimis- ja arengukulud	34 255	11 350
Lähetuskulud	64	60
Koolituskulud	5 243	5 269
Mudatöötlus, kemikaalid	99 831	67 808
Remont ja hooldus	218 121	253 985
Töökaitse	7 259	4 398
Kindlustus	13 317	5 796
Muud	68 495	65 401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	504 243	476 954

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	452 326	447 612
Sotsiaalmaksud	152 635	151 403
Kokku tööjõukulud	604 961	599 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	37

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Maamaks	2 121	2 121
Ettevõtte tulumaks	477	5 130
Raskeveokimaks	2 352	242
Riigilõiv	825	823
Kahjutasud	0	39
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	129 256	153 329
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest arvetest	0	521
Maksuv. arvestatud intressid	93	36
Muud	4 330	2 720
Kokku muud ärikulud	139 454	164 961

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiuselt	261	257
Intressikulu laenudelt	-31 186	-39 152
Intressikulu muudelt nõuetelt	-1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 926	-38 895

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 736		5 822	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 922		8 074	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 192	4 753	9 460	3 367

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 079	56 269
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	83 366
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 622	69 781
2014		
Emaettevõtja	346	49 403
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	88 705
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 134	69 655

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	55 343	50 867

Lisa 23 Täiendav lisa 1 Aktsiakapital

		Aktsiakapital	Osatähtsuse
		EUR	%
Kuressaare linn	75023266	4 036 736,00	71,1254
Orissaare	75020718	308 288,00	5,4319
Muhu	75018710	87 232,00	1,5370
Pöide	75020440	70 208,00	1,2370
Pihkla	75018609	123 264,00	2,1719
Lääne-Saare	75038977	549 120,00	9,6752
Leisi	75019595	109 952,00	1,9373
Valjala	75020658	158 720,00	2,7966
Mustjala	75017981	28 160,00	0,4962
Kihelkonna	75022060	65 472,00	1,1536
Ruhnu	75023177	36 736,00	0,6473
Salme	75021557	101 632,00	1,7907

Kokku			5 675 520	100,00

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2016

aktsiaselts Kuessaare Veevärk (registrikood: 10083079) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÕRM	Juhatuse liige	29.02.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	
AIN SAAREMÄEL	Juhatuse liige	01.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Kuressaare Veevärk üldkoosolekule

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kuressaare Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Kuressaare Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

01.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kuressaare Veevärk (registrikood: 10083079) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	01.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 632 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 796 350
Kokku	22 428 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 796 350
Kokku	1 796 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1620337	70.09%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	646713	27.98%	Ei
Elektrienergia müük	35141	27870	1.21%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	15959	0.69%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	829	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533513
Faks	+372 4533512
E-posti aadress	saarevesi@saarevesi.ee
Veebilehe aadress	www.saarevesi.ee