

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts ELVESO

registrikood: 10096975

tänava/talu nimi, Ehituse 9

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 6031480

faks: +372 6031481

e-posti aadress: info@elveso.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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad tarnijatele	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 26 Lisa majandusaasta aruandele	26
Aruande allkirjad	33
Vandeauditiitori aruanne	34

TEGEVUSARUANNE

AS ELVESO on 100% Rae valla omandis olev äriühing. AS ELVESO põhitegevusteks on soojusenergia tootmine ja müük, elektri võrguteenuse müük, elektrienergia müük ning ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste müük.

2016. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 4 835 158 (2015: 4 773 809) eurot ja suurenes eelneva aastaga võrreldes 61 349 eurot ehk 1,29 %. Ettevõtte müügitulu tõusis soojusenergia ning ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste valdkondades, kuid vähenes võrguteenuse ja elektrimüügi teenuse osas. Oluline langus leidis aset elektrienergia müügi valdkonnas, mis oli põhjustatud suurkliendi lahkumisest - Rae Vallavalitsus asus elektrit ostma riigihankemenetluse teel ja AS ELVESO pakkumine ei osutunud odavaimaks.

2016. majandusaasta tuleml väljendatuna finantsuhtarvudes on järgmine:

Lühiajalise võla kattekordaja e maksevõime = käibevara / lühiajalised kohustused (kordades) –

2016: 1,24 (2015: 1,04);

Likviidsuskordaja e acid test = (käibevara – varud – ettemaksed) / lühiajalised kohustused (kordades) –

2016: 1,23 (2015: 1,02);

Intressikulude kattekordaja = (ärikasum - sihtfinantseerimisest saadud tulu) / intressikulud (kordades) –

2016: 18,04 (2015: 11,17);

ROA ehk kogukapitali puhasrentaablus = aruandeaasta kasum / keskmised varad (%) –

2016: 2,94 (2015: 4,94);

ROE ehk omakapitali puhasrentaablus = aruandeaasta kasum / keskmine omakapital (%) –

2016: 3,91 (2015: 6,68);

Omakapitali rentaablus = ärikasum / omakapital (%) –

2016: 4,03 (2015: 6,82).

I Soojusenergia

Soojusenergia müük 2016. aastal oli Jüri alevikus 17 905 MWh (2015: 16 448 MWh) ja Vaida alevikus 2 218 MWh (2015: 2 022 MWh) kokku 20123 MWh (2015: 18 470 MWh), s.h. omatarbeks kasutatud soojusenergia. Müük suurenes aastaga 1653 MWh ehk ca 9 %. Müügi kasv oli tingitud põhiliselt ilmastikuoludest.

Suurimateks investeeringuteks soojamajandusse 2016.a. olid:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Jüri katlamaja 40 m ³ kütteõlimahuti ost	Omafinantseering	20,1
Jüri katlamaja 20 m ³ mehhaniseeritud tuhakonteineri ost	Omafinantseering	13,7

Planeeritavad investeeringud soojamajandusse 2017. a. on:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Jüri katlamaja rekonstrueerimise eelprojekti koostamine	Omafinantseering	20,0
Jüri aleviku soojatorustiku osaline rekonstrueerimine (kasutusest välja jäänud torustiku demontaaž)	Omafinantseering	10,0

Olulisemad sündmused 2016 a. olid:

Soojatootmise seisukohalt oli edukas aasta, mida soodustasid müügimahtude kasv ja energiakandjate (katlakütus, elekter) madalad hinnad. Alustatud on Jüri katlamaja rekonstrueerimiskava väljatöötamisega.

II Elektri võrguteenus ja elektrienergia

Elektri võrguteenuse müük 2016. aastal oli 11 291 171 kWh (2015:11 567 215 kWh), sh. omatarbeks kasutatud võrguteenus. Müügi vähenemine oli aastaga 276044 kWh ehk 2,39 %.

Elektrienergiat müüdi 2016. aastal 9 208 788 kWh (2015: 13 501 704 kWh), sh omatarbeks kasutatud elektrienergia. Müügi vähenemine oli aastaga 4 292 916 kWh ehk 31,80%.

Suurimateks investeeringuteks elektrimajandusse 2016. a olid:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus	Liitumistasust	18,53

Planeeritavad investeeringud elektrimajandusse 2017. a on:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus	Liitumistasust	4

Olulised sündmused 2016 a. olid:

Betooni 10/0,4 kV AJ trafo vahetus. Jaotusvõrgu väljaehitus Ehituse 7 ja Ehituse 4 - 6 vahel. EMV 10/0,4 kV alajaamas kahe 400A liitumise väljaehitus.

III Vesi ja kanalisatsioon

Vee tarbimine vee-ettevõtluspiirkondades oli 2016. aastal kokku 702 671 m³ (2015: 630 348 m³), sh omatarbeks kasutatud teenus. Tarbimise suurenemine oli aastaga 72 323 m³ ehk 11,47%.

Kanalisatsiooni teenust osutati 2016. aastal 672 637 m³ (2015: 615 444 m³), sh omatarbeks kasutatud teenus. Tarbimise suurenemine oli aastaga 57 193 m³ ehk 9,29 %.

Suurimateks investeeringuteks VK majandusse 2016. a. olid:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Kasemäe tänava – Ehituse tänava veetorustiku ehitus	Omafinantseering	38,0
Kuldala ja Raudkivi vahelise veetoru ehitus	Omafinantseering	47,9
Vana Tartu mnt, Uusmaa tee ja Läike tee veetorustiku ehitus	Omafinantseering	64,2
Päikese reoveepumpla ehitus	Omafinantseering	28,9
Soodevahe küla ÜVK, reoveepumpla ja survetõstepumpla ehituse alustamine	Liitumistasust	9,2
Betooni liitumispunkti väljaehitus AS Tallinna Vesi poolt	Liitumistasust	667,5

Planeeritavad investeeringud VK majandusse 2017. a. on:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
GIS süsteemi vk torustike sisestus	Omafinantseering	35,0
23 reoveepumpla kaugseiresse viimine	Omafinantseering	175,0
Kuremäe veepumpla pumpade vahetus, sagedusmuundurite paigaldus	Omafinantseering	16,0

Olulisemad sündmused 2016. a. olid:

Peetri aleviku erinevate olemasolevate veesüsteemide liitmine vastavalt arengukavale. Tegevus võimaldas parandada teenuse kvaliteeti ja tarnekindlust.

Jüri aleviku keskuses (Ehituse ja Kasemäe tänaval) amortiseerunud malmist veetorustiku vahetus plastik toru vastu. Tegevus võimaldas parandada teenuse kvaliteeti.

Päikese reoveepumpla paigaldus Kopli külasse. Tegevus võimaldab Päikese, Pääsukese, Kaare ja Piiri tänava kinnistutel liituda ühiskanalisatsiooniga.

Keskmine veekadu 2016. aastal oli 7,56%. Veekao vähendamiseks on täiendavalt senistele meetmetele planeeritud alustada üleminekut kaugloetavatele veearvestitele.

Üldine makrokeskkonna areng 2016. a. oli:

Veetorustike ehitusega Peetri ja Jüri alevikus parandati klientide teenuse kvaliteeti. Pääkese reoveepumpla ehitusega lahendati reovee ärajuhtimise probleem Kopli küla Pääsukese/Pääkese tn piirkonnas. Betooni liitumispunkti väljaehitus loob eelduse Soodevahe küla ÜVK arenguks.

AS Tallinna Vesi ühiskanalisatsiooni juhitud reovesi

2016. aastal läbi AS Tallinna Vesi kanalisatsioonisüsteemi piiritluspunktide nr.1, 2, 5, 6, 8 ja 10 juhitud reovee mahud jagunevad alljärgnevalt (m³) :

	pp.1	pp.2	pp.5	pp.6	pp.8	pp.10	Kokku:
Juriidilised isikud	52 300	8 227	292	60 898	0	1 538	123 255
Füüsilised isikud	240 426	25 166	11 531	137 217	610	0	414 950
Kokku	292 726	33 393	11 823	198 115	610	1 538	538 205

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 875 307	2 434 748	2
Nõuded ja ettemaksud	783 925	738 885	3
Varud	32 100	60 795	6
Kokku käibevarad	3 691 332	3 234 428	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 628 913	21 792 566	7
Immateriaalsed põhivarad	108 108	120 939	8
Kokku põhivarad	21 737 021	21 913 505	
Kokku varad	25 428 353	25 147 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	311 067	581 123	9
Võlad ja ettemaksud	2 662 466	2 543 810	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 973 533	3 124 933	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 102 993	3 414 060	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 102 993	3 414 060	
Kokku kohustised	6 076 526	6 538 993	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	894 600	1 239 660	15
Registreerimata aktsiakapital	0	-345 060	15
Ülekurss	171 563	171 563	
Kohustuslik reservkapital	121 432	121 432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 421 345	16 207 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 887	1 213 643	
Kokku omakapital	19 351 827	18 608 940	
Kokku kohustised ja omakapital	25 428 353	25 147 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 835 158	4 773 809	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 781 691	-3 838 632	17
Brutokasum (-kahjum)	1 053 467	935 177	
Üldhalduskulud	-344 820	-316 114	18
Muud äritulud	112 573	655 692	19
Muud ärikulud	-42 052	-5 001	20
Ärikasum (kahjum)	779 168	1 269 754	
Muud finantstulud ja -kulud	-36 281	-56 111	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	742 887	1 213 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 887	1 213 643	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	-541 228	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	486 335	450 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	1 229 222	1 122 482	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	779 168	1 269 754	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 013 969	928 548	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 148	-50 418	7
Muud korrigeerimised	0	-541 228	7
Kokku korrigeerimised	1 012 821	336 902	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 066	212 161	3
Varude muutus	28 695	-15 545	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	607 028	1 175 084	11,12
Kokku rahavood äritegevusest	2 386 646	2 978 356	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-976 533	-691 747	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 167	56 667	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	15 937	14
Laekunud intressid	2 936	9 008	3,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-972 430	-610 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-561 899	-871 789	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 224	-24 892	10
Makstud intressid	-47 474	-70 005	11,21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-345 060	0	11,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-973 657	-966 686	
Kokku rahavood	440 559	1 401 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 434 748	1 033 213	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	440 559	1 401 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 875 307	2 434 748	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 239 660		171 563	121 432	16 207 702	17 740 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 213 643	1 213 643
Muud muutused omakapitalis		-345 060				-345 060
31.12.2015	1 239 660	-345 060	171 563	121 432	17 421 345	18 608 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)					742 887	742 887
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-345 060	345 060				0
31.12.2016	894 600		171 563	121 432	18 164 232	19 351 827

Info aktsiakapitali kohta on toodud lisas 15 "Aktsiakapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ELVESO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ning avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositiitide saldosid.

Ostjatelt laekumata arved

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Finantsvarad ja –kohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade ja –kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded ning kohustised kajastatakse bilansis vastavalt maksetähtajale – pikaajalise osana kajastatakse need nõuded ja kohustised, mille maksepäev saabub rohkem kui ühe aasta pärast. Kõik ülejäänud kajastatakse lühiajalisena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 5000 eurot (kuni 31.12.2015.a. 2000 eurot). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 2 - 8 % aastas;

teed – 3 - 25 % aastas;

seadmed – 4 - 30 % aastas;

mootorsõidukid – 8 - 20 % aastas;

kontori inventar – 3 - 30 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamise kasutusest. Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Allahindlused kinnitab riigiraamatupidamiskohustuslase üksuse tegevjuhtkond põhivara allahindluse aktil.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatud, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasuliku eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeringu-(renoveerimis-)plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooniperioodi muutuse mõju

kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäolist neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkväärtus on sellest kõrgem.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt esitatud põhivara kapitaliseerimise alampiirina (ilma käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanDES perioodi kuluna. Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha. Parenduste lisamisel põhivara soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku vara järelejäänud eluea pikenemist ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Põhivarade müügist saadud kasumite ja kahjumite leidmiseks lahutatakse müügitulust müüdüd varade jääkväärtus. Vastavad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse litsentsid, kasutusõigused ja tarkvara, mida Ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 (kuni 31.12.2015.a. 2000) eurost ühiku kohta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Bilansis kajastatakse immateriaalset põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast kuni 5- 33 % aastas (tarkvara, litsentsid)

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Saadud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse üldjuhul selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muid renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruanDES.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või 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 vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mittesitotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste

eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määrav.

Müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võetakse miinusega põhivarana arvele põhivara kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Tingimuslikud kohustised ja varad

Tingimusliku kohustisena on kajastatud võimalikku maksimaalset tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Samuti kajastatakse siin põhivara soetamiseks sõlmitud olulised lepingud, mis ei ole aasta lõpu seisuga veel bilansis arvele võetud ning pooleliolevate kohtuprotsessidega seotud võimalikke kohustisi.

Tingimuslike varadena on kajastatud saadud garantiid teenuslepingute täitmise tagamiseks ja garantiiperioodiaegsete kohustiste jaoks ning muud bilansivälised nõuded, mida ei kajastata bilansis varana.

Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisan 25.

Seotud osapooled

AS ELVESO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (Rae Vallavalitsus);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid majandusüksuseid.

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude aruande kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muutmisega tõsteti 2016. aastal põhivara soetusmaksumuse piirmäära 2000 eurolt 5000 eurole. Seoses sellega kanti aruandeaastal materiaalse ja immateriaalse põhivara grupist 5000 eurost väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja. Muutuse mõju kajastub aruandeaastal ning edasiulatuvalt. Muutuse mõju aruandeaasta kasumile oli -11 122 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	2 486	539
Pangakontod	572 821	2 434 209
Tähtajalised deposiidid	2 300 000	0
Kokku raha	2 875 307	2 434 748

Real "Tähtajalised deposiidid" on kajastatud lühiajaliste hoiuste saldosid. Hoiuse lepingud on sõlmitud 6 kuuks intressimääraga 0,15% aastas ning 12 kuuks intressimääraga 0,80% aastas. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral trahve ei lisandu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	771 134	771 134	4
Ostjatelt laekumata arved	771 134	771 134	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Muud nõuded	4 781	4 781	
Intressinõuded	4 781	4 781	
Ettemaksed	8 007	8 007	
Tulevaste perioodide kulud	8 007	8 007	
Kokku nõuded ja ettemaksed	783 925	783 925	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	730 510	730 510	4
Ostjatelt laekumata arved	730 510	730 510	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Muud nõuded	891	891	
Intressinõuded	808	808	
Viitlaekumised	83	83	
Ettemaksed	7 481	7 481	
Tulevaste perioodide kulud	7 481	7 481	
Kokku nõuded ja ettemaksed	738 885	738 885	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	771 134	730 510	3
Rae vald	63 638	95 299	
muud riigiraamatupidamiskohustuslased	110	240	
äriühingud	368 100	341 231	
mittetulundusühingud, korteriühistud	198 566	185 449	
füüsilisest isikust ettevõtjad	188	273	
eraisikud	140 532	108 018	
Kokku nõuded ostjate vastu	771 134	730 510	

Ebatähtselt laekuvaks hinnatud nõuded on bilansist välja kantud summas 0 eurot (2015: 22 558 eurot), vt ka lisa 17.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		995		701
Käibemaks		48 895		150 461
Üksikisiku tulumaks		7 992		8 680
Sotsiaalmaks		16 928		17 504
Kohustuslik kogumispension		608		594
Töötuskindlustusmaksed		902		925
Aktsiisimaks		4 645		4 765
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	20 128	3	18 368
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	101 093	3	201 998

Maksuvõlg lisa 11 ja maksude ettemaksed lisa 3.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	32 100	60 795
Põlevkiviõli	29 671	56 658
Puiduhake	1 173	2 107
Turvas	1 256	2 030
Kokku varud	32 100	60 795

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	169 336	18 213 616	5 954 655	33 778	1 490 332	25 861 717
Akumuleeritud kulum		-2 048 096	-2 054 860	-19 388		-4 122 344
Jääkmaksumus	169 336	16 165 520	3 899 795	14 390	1 490 332	21 739 373
Ostud ja parendused					1 190 622	1 190 622
Amortisatsioonikulu		-524 459	-393 816	-2 101		-920 376
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 571				-4 571
Müügid	-6 249					-6 249
Ümberklassifitseerimised		1 764 277	626 423		-2 390 700	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 764 277	626 423		-2 390 700	0
Muud muutused		-182 895	-23 338			-206 233
31.12.2015						
Soetusmaksumus	163 087	19 783 328	6 548 304	33 778	290 254	26 818 751
Akumuleeritud kulum		-2 565 456	-2 439 240	-21 489		-5 026 185
Jääkmaksumus	163 087	17 217 872	4 109 064	12 289	290 254	21 792 566
Ostud ja parendused		185 682	62 652		874 581	1 122 915
Amortisatsioonikulu		-539 136	-418 629	-1 739		-959 504
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-13 177	-16 819	-11 638			-41 634
Müügid			-19			-19
Ümberklassifitseerimised	5 757	239 056	173 092		-417 905	
Muud muutused		-251 302	-34 109			-285 411
31.12.2016						
Soetusmaksumus	155 667	19 933 445	6 718 876	25 499	746 930	27 580 417
Akumuleeritud kulum		-3 098 092	-2 838 463	-14 949		-5 951 504
Jääkmaksumus	155 667	16 835 353	3 880 413	10 550	746 930	21 628 913

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa		54 167
Masinad ja seadmed	1 167	2 500
Kokku	1 167	56 667

Real "Muud muutused" on kajastatud aruandeaastal laekunud liitumistasude eest varade soetusmaksumuse vähendamine summas 285 411(2015: 206 233) eurot.

Kasum põhivara müügist oli 1148 eurot (vt lisa 19). Kahjum põhivara mahakandmistest 41 862 (2015: 4571) eurot (vt lisa 20), millest 11 122 eurot oli tingitud põhivarade maksumuse piirmäära tõstmisest 5000 euroni ning 13 177 eurot maa allahindlus, kuna kinnistul puudus positiivne turuväärtus ja polnud vajalik AS ELVESO äritegevuseks. Antud kinnistu võõrandati tasuta Rae vallale.

Lõpetamata projektide jäägis sisaldub AS Riigi Kinnisvara liitumislepinguga seotud ühisveevärgi- ja ühiskanalisatsioonitrasside väljaehitamise kulud summas 676 661 eurot, sh 667 481 eurot moodustab Tallinna Vesi AS-le makstud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga ühendamise tasu. Rahavoogude aruandes rida "Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel" koosneb alljärgnevalt:

Soetatud materiaalne ja immateriaalne põhivara 2016.a. -1 122 915 eurot

Muutus Võlad tarnijatele põhivara eest -139 029 eurot, lisa 12

Laekunud liitumistasude eest põhivarade soetusmaksumuse vähenemine 285 411 eurot

Kokku -976 533 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	28 820	2 281		31 101
Akumuleeritud kulum	-9 698	-1 635		-11 333
Jääkmaksumus	19 122	646		19 768
Ostud ja parendused			104 772	104 772
Amortisatsioonikulu	-3 063	-538		-3 601
Ümberklassifitseerimised	67 572	37 200	-104 772	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	96 392	39 481	0	135 873
Akumuleeritud kulum	-12 761	-2 173		-14 934
Jääkmaksumus	83 631	37 308	0	120 939
Amortisatsioonikulu	-8 694	-3 910		-12 604
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-227		-227
31.12.2016				
Soetusmaksumus	94 295	37 201		131 496
Akumuleeritud kulum	-19 358	-4 030		-23 388
Jääkmaksumus	74 937	33 171		108 108

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	3 368 131	280 678	1 122 712	1 964 741	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2028	
AS SEB Pank	23 435	23 435			1,45% + 6 kuu EURIBOR	EUR	14.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	3 391 566	304 113	1 122 712	1 964 741				
Kapitalirendikohustised kokku	22 494	6 954	15 540					10
Laenukohustised kokku	3 414 060	311 067	1 138 252	1 964 741				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	3 648 809	280 678	1 122 712	2 245 419	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2028	
AS SEB Pank	304 656	281 221	23 435		1,45% + 6 kuu EURIBOR	EUR	14.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	3 953 465	561 899	1 146 147	2 245 419				
Kapitalirendikohustised kokku	41 718	19 224	22 494					10
Laenukohustised kokku	3 995 183	581 123	1 168 641	2 245 419				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	378 462	392 596
Kokku	378 462	392 596

Ettevõtte vallasvarale on seatud kommertsbank AS-i SEB Pank kasuks 319 558 eurot ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks 4 836 239 eurot.

Laenulepingute olulisemad tingimused: kirjalik nõusolek senistelt laenuandjatelt uue krediidlepingu sõlmimiseks teise osapoollega; varade kindlustamine.

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
AS Swedbank Liising	8 075	2 380	5 695	3,45%	EUR	15.02.2018	
AS Swedbank Liising	8 076	2 381	5 695	3,45%	EUR	15.02.2018	
AS Swedbank Liising	6 343	2 193	4 150	3,45%	EUR	15.05.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	22 494	6 954	15 540				9

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
AS Swedbank Liising	3 371	3 371		4,3%	EUR	15.11.2016	
AS Swedbank Liising	4 427	4 427		3,04%	EUR	15.06.2016	
AS Swedbank Liising	4 707	4 707		3,04%	EUR	15.10.2016	
AS Swedbank Liising	10 375	2 300	8 075	3,45%	EUR	15.02.2018	
AS Swedbank Liising	10 376	2 300	8 076	3,45%	EUR	15.02.2018	
AS Swedbank Liising	8 462	2 119	6 343	3,45%	EUR	15.05.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	41 718	19 224	22 494				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	11 789	36 342
Kokku	11 789	36 342

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosa makseid 19 224(2015: 24 892) eurot, intressikulu moodustas 1 102 (2015: 1 834) eurot (vt lisa 21).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	714 553	714 553	12
Võlad töövõtjatele	54 674	54 674	13
Maksuvõlad	101 093	101 093	5
Muud võlad	12 635	12 635	
Intressivõlad	12 635	12 635	
Edasikandmisele kuuluvad laekumised	27 332	27 332	
Tagatistasud	31 500	31 500	
Ostjate ettemaksed	2 905	2 905	
Liitumistasude ettemaksed	1 717 774	1 717 774	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 662 466	2 662 466	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	885 528	885 528	12
Võlad töövõtjatele	54 621	54 621	13
Maksuvõlad	201 998	201 998	5
Muud võlad	16 918	16 918	
Intressivõlad	16 918	16 918	
Edasikandmisele kuuluvad laekumised	65 825	65 825	
Tagatistasud	11 500	11 500	
Ostjate ettemaksed	2 020	2 020	
Liitumistasude ettemaksed	960 340	960 340	
Kohustised omanike ees	345 060	345 060	15
Kokku võlad ja ettemaksed	2 543 810	2 543 810	

Edasikandmisele kuuluvad laekumised on ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni liitumistasud. Sellest 26 854 (2015: 36 848) eurot kuulub edasikandmiseks liitujatele, kes on kandnud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni ehituseks tehtud liitumise kulud (Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seaduse § 6¹ alusel). Ülejäänud summa 478 (2015: 28 977) eurot kuulub tasaarveldamisele – tasaarveldatakse OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine (pankrotis) nõuded AS-i ELVESO vastu (OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine (pankrotis) on need loovutanud Schöttli Keskkonnatehnika AS-ile) AS ELVESO nõuetega OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine (pankrotis) vastu (tunnustatud Tallinna Ringkonnakohtu 14.11.2012 otsusega), vt ka lisa 23.

Aruandeaastal tasaarvestati kokku eelkirjeldatud viisil nõudeid/kohustusi summas 41 783 eurot (2015: 0 eurot), vt ka lisa 19 rida: tulu bilansiväliselt nõuetelt.

Nõude omandaja Schöttli Keskkonnatehnika AS on esitanud hagi AS-i ELVESO vastu kirjeldatud tasaarvelduste tagasinõudes. AS-i ELVESO esindava advokaadibüroo hinnangul on hageja nõuded perspektiivitud ja hagi jääb rahuldamata. Seega rahaline mõju Ettevõttele suure tõenäosusega puudub.

Liitumistasude ettemaksetes sisaldub muuhulgas AS Riigi Kinnisvara liitumistasu osamaksed summas 1 660 000 eurot, mis on seotud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste väljaehitamise kinnistul Linnaaru tee 5, Soodevahe küla.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	238 352	270 298	
Võlad tarnijatele põhivara eest	476 201	615 230	
Kokku võlad tarnijatele	714 553	885 528	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	52 855	53 004	
Puhkusetasude kohustis	1 819	1 617	
Kokku võlad töövõtjatele	54 674	54 621	11

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute	-179 233	720 461	0	-541 228	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-179 233	720 461		-541 228	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Rae Vallavalitsus		20 000		-20 000	24
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 000		-20 000	
Kokku sihtfinantseerimine	-179 233	740 461		-561 228	
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Rae Vallavalitsus		20 000		-20 000	24
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 000		-20 000	
Kokku sihtfinantseerimine		20 000		-20 000	

Rae Vallavalitsus sihtfinantseeris halduslepingu alusel avalikelt teedelt ja tänavatelt sademevee ärajuhtimise ja puhastamise jooksvald tegevuskulusid ning arengukulusid 20 000 (2015: 20 000) euroga (vt lisa 24).

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	894 600	1 239 660
Aktsiate arv (tk)	14 000	19 400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Rae Vallavalitsus tühistas 08.12.2015 korraldusega nr 1811 5400 aktsiat nimiväärtusega 63,90 eurot. Aktsiakapitali vähendamise teade avaldati Ametlikes Teadaannetes 14.12.2015. Aktsiakapitali vähendamise kanne registreeriti äriregistris 18.03.2016. Aktsiakapitali uus suurus pärast äriregistris registreerimist on 894 600 eurot, aktsiate arv 14 000 aktsiat. Rahaline väljamakse Rae Vallavalitsusele summas 345 060 eurot tehti 20.juunil 2016.a.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 835 158	4 773 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 835 158	4 773 809
Kokku müügitulu	4 835 158	4 773 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 102 463	1 008 011
Kanaliseerimisvõime müük	1 711 932	1 665 964
Vee müük	1 081 235	961 672
Elektrienergia müük	282 355	475 487
Elektrienergia jaotus	624 863	631 417
Muu tulu majandustegevusest	32 310	31 258
Kokku müügitulu	4 835 158	4 773 809

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	344 223	321 078	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 504	45 251	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 460 073	1 607 302	
Energia	217 239	203 016	
Elektrienergia	217 239	203 016	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	22 558	4
Tööjõukulud	483 696	489 530	22
Amortisatsioonikulu	940 366	898 277	7,8
Rajatiste majandamiskulud	53 244	57 897	
Riiklikud ja kohalikud maksud	73 114	71 041	
Uurimis- ja arengukulud	800	8 038	
Transpordikulud	42 242	33 511	
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimiskulud	5 287	1 422	
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	71 416	43 643	
Inventar ja tööriided	15 363	10 888	
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	8 058	8 129	
Sidekulud	8 667	6 645	
Muud	10 399	10 406	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 781 691	3 838 632	

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	1 532	1 649	
Elektrienergia	1 532	1 649	
Tööjõukulud	250 710	238 604	22
Muud	7 076	4 836	
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	3 420	2 677	
Amortisatsioonikulu	31 741	25 700	7,8
IT kulu	12 569	12 089	
Transpordikulud	9 327	8 010	
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimiskulud	2 409	2 572	
Bürookulud	9 795	9 051	
Koolituskulud	680	3 464	
Sidekulud	6 644	6 201	
Inventar ja tööriided	8 917	1 261	
Kokku üldhalduskulud	344 820	316 114	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 148	50 418	7
Tulu sihtfinantseerimisest	20 000	561 228	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	40 999	29 599	
Menetluskulude hüvitamine	120	300	
Tulu bilansivälistelt nõuetelt	41 783	0	11
Muud	8 523	14 147	
Kokku muud äritulud	112 573	655 692	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	10	10	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	240	
Liikmemaksud	180	180	
Kahjum põhivara mahakandmisest	41 862	4 571	7,8
Kokku muud ärikulud	42 052	5 001	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulud hoiustelt ja muudelt nõuetelt	6 910	9 095	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 102	-1 834	10
Intressikulu laenudelt	-42 089	-63 372	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-36 281	-56 111	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	543 302	540 132	
Sotsiaalmaksud	182 740	181 648	
Tööjõukulude kapitaliseerimine	-4 270	-1 731	
Muud	12 634	8 085	
Kokku tööjõukulud	734 406	728 134	17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	32	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	30	31	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	24

Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	14 531 386	13 937 076	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 632 846	3 484 269	
Kohtuasjadega seotud kohustised	10 000	0	
Muu	1 713 275	542 381	
Kokku tingimuslikud kohustised	19 887 507	17 963 726	
Tingimuslikud varad			
Saadud garantiid	152 521	256 867	
Kohtuasjadega seotud nõuded	161 066	0	11
Muu	710 000	559 849	
Kokku tingimuslikud varad	1 023 587	816 716	

Tingimusliku kohustisena on kajastatud võimalikku maksimaalset tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Poolelioleva kohtuprotsessiga seotud kohustisena on kajastatud 10 000 eurot - eraldist bilansis pole moodustatud, sest Ettevõtte hinnang kohtuprotsessil kulutusi kanda on alla 50%.

Real "Muu" on sõlmitud hankepingutest teostamata töid 1 713 275 eurot eest, sealhulgas 1 670 900 eurot on seotud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni trasside ehitustöödega kinnistul Linnaaru tee 5, Soodevahe küla, esimene akteerimine ja arve esitati hankija poolt jaanuaris 2017.a.

Bilansiväliste tingimuslike varadena on kajastatud saadud garantiid teenuslepingute täitmise tagamiseks ja garantiiperioodiaegsete kohustiste jaoks ning real "Muu" on Riigi Kinnisvara AS liitumistasu nõue, mis seotud eelpool mainitud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni trasside väljaehitamise kinnistul Linnaaru tee 5, Soodevahe küla. Poolelioleva kohtuprotsessiga seotud nõudena on kajastatud nõue OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine (pankrotis) vastu.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	Rae Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	63 638	95 299

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	491 577	386	617 769

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	57 167	53 929
sh. tegevjuhtkonna tasu	35 867	32 629
sh. kõrgema juhtkonna tasu	21 300	21 300

Rae Vallavalitsuselt saadi 2016. aastal 20 000 (2015: 20 000) eurot tegevuskulude sihtfinantseerimiseks (vt lisa 14).

Nõuded kajastuvad bilansikirje "Nõuded ja ettemaksud" koosseisus, müügid kasumiaruande kirje "Müügitulu" koosseisus ja ostud "Müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulu" koosseisus. Rae Vallavalitsusele müüdi teenuseid 491 577 (2015: 617 769) euro eest, aruandeaastal ostutehinguid ei toimunud (2015: 386 eurot). Tehingud on toimunud turuhinnas.

AS'i ELVESO juhivad nõukogu ja juhatus, kõrgeimaks organiks on kuueliikmeline nõukogu. Tegevjuhtimise eest vastutab üheliikmeline juhatus. Juhatusel liikmega teenistuslepingu lõpetamisel tagasikutsumisel ilma mõjuva põhjuseta või lepingu tähtaegsel lõppemisel töösuhte jätkamiseta kaasneks Ettevõttele hüvitise maksmine summas 8 400 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse liikmele ettenähtud hüvitis 3 kuu teenistustasu ulatuses). Juhatusel liikmele on tema teenistuslepingu kehtivuse ajal ette nähtud Ettevõtte ametiauto ja mobiiltelefon, kandes kõik sellega kaasnevad kohustused ja kulutused.

Seisuga 31.12.2016 oli juhtkonnale tasu kohustus:

tegevjuhtkonnale 3 724 (2015: 3 496) eurot ja kõrgemale juhtkonnale 2 195 (2015: 2 195) eurot.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Rae vallavolikogu otsustas jaanuaris 2017.a. enda omandis olevad põhiülesannete täitmiseks mittevajalikud vee- ja kanalisatsioonirajatised võõrandada tasuta AS-le ELVESO mitterahalise sihtfinantseerimise teel. Ühisveevärgi-, ühiskanalisatsioonitorustikud, nendega seotud rajatised ja liitumispunktid anti üle AS-le ELVESO üleandmise-vastuvõtmise akti alusel ja on ettevõtte poolt põhivarana arvelevõetud 31.01.2017.a. kogusummas 204 185 eurot (s.o üleantud varade jääkmaksumuses).

LISA 2016. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Elektriettevõtja AS ELVESO

raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa

ning selgitus tulude ja kulude jaotamise põhimõtete kohta

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS ELVESO (edaspidi "Elektriettevõtja" ja "Ettevõte") 2016. aasta tegevusaruanne, mis esitatakse 31. detsembril 2016 lõppenud majandusaasta aruande lisana, on koostatud lähtudes Elektriturseaduse § 17 lõikele 3, mille kohaselt on Vabariigi Valitsusel õigus kehtestada elektriettevõtja raamatupidamise ja aruannete avalikustamise suhtes kohaldatavaid põhjendatud lisanõudeid, et tagada elektrienergiaga seotud tegevuste tulude ja kulude ning samasse kontserni kuuluvate ettevõtjate vaheliste tehingute selge kajastamine. Elektriettevõtja esitab majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade lõikes.

Vastavalt Elektriturseadustele on ettevõtte majandustegevus eristatud alljärgnevalt:

1. Elektrienergia müük
2. Võrguteenuse osutamine
3. Muu tegevus

Majandusaasta jooksul ei peeta raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusvaldkondade lõikes, bilansikirjed ja kasumiaruande kirjed jagatakse majandusaasta lõpul alltoodud arvestuspõhimõtete alusel.

Bilansikirjete jagamine

Raha

Raha saldo jagamisel on lähtutud eesmärgist eri tegevusalade bilansid tasakaalustada.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on jagatud lähtudes iga konkreetse nõude sisust. Tulevaste perioodide ettemakstud kulude jagamisel on lähtutud eelkõige iga konkreetse ettemakse sisust. Maksude ettemaksete jaotamisel lähtuti juhatuse hinnangutest põhimõttega, et üldkulude jaotus vastab teenistuste otsekulude jaotusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara jagamisel on lähtutud esmajärjekorras vara kuulumisest nimetatud tegevusalasse: võrguteenuse osutamine, elektrienergia müük või muu tegevus. Täiendavalt on arvesse võetud juhatuse hinnanguline tulem vara jagamisel majandustegevustele.

Laenud ja kapitalirendi kohustised

Kapitalirendi kohustised on jagatud juhatuse poolt teostatud jagamisele kuuluvate üksuste hinnangulise jaotamise alusel.

Tarnijatele tasumata arved

Tarnijatele tasumata arved on jagatud lähtudes iga konkreetse arve sisust, millele on juurde lisatud jagamisele kuuluvate üksuste tarnijatele tasumata arvete juhatuse hinnangulise jaotamise tulem.

Maksuvõlad

Käibemaksu ja töötasudega seotud maksuvõlgade jagamisel on lähtutud esmajärjekorras nimetatud tegevusala tasumisele kuuluvast võlast, millele on juurde lisatud juhatuse hinnangu tulemusel saadud jagamisele kuuluvat üksuste maksude kohustis.

Elektriaktsiisi võlg on arvestatud võrguteenuse osutamise tegevusaruandes.

Võlad töövõtjatele

Võlad töövõtjatele jagamisel on esmajärjekorras lähtunud nimetatud tegevusala töötasu võlgnevusest, millele on juurde lisatud juhatuse poolt teostatud hinnangu tulemusel saadud välja maksmata töötasude jagamise tulem.

Omakapital

Aktiivkapitali jagamisel on lähtunud valdkonnaga otseselt seotud materiaalse põhivara suhtest kogu materiaalsesse põhivarasse seisuga 31.12.2015. Sama suhtega on jagatud ka kohustuslik reservkapital ja ülekurss.

Kasumiaruande jagamine

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on tehingud eristatud tehinguid teostavate ja tegevusala tulemuste saavutamise eest vastutavate struktuuriüksuste lõikes, eristades otseselt tegevusega seotud tulud ja kulud, tegevusalade juhtimisega seotud tulud ja kulud ning ettevõtte üldjuhtimisega seotud tulud ja kulud.

Vastutuskeskuse moodustavad otseselt tegevusalaga seotud majandustehinguid teostavad struktuuriüksused ja nende struktuuriüksuste juhtimisfunktsiooni kandvad üksused. Elektriturseaduses kehtestatud tegevusalasid opereeris ja tegevuskulude eest vastutas energeetika vastutuskeskus.

Elektriturseaduses kehtestatud tegevusalad, elektrienergia müümine ja võrguteenuse osutamine, kajastusid majandusaastal peetud arvestuses eraldiseisvate arvestusüksustena.

Eraldi arvestusüksusena (võrguteenuse osutamise üksusest lahus) peeti arvestust ka elektrivõrgu liitumisega seonduvate tulude ja kulude üle, mis tegevusaruandes liideti võrguteenuse osutamise arvestusüksusega.

Kogu Ettevõtte ulatuses seonduvad elektriturseaduses kehtestatud tegevusaladega järgmised Ettevõtte struktuuriüksused:

1. elektrienergia müümine
2. võrguteenuse osutamine
3. elektriga liitumine
4. elektri vastutuskeskuse juhtimine
5. Ettevõtte üldjuhtimine

Elektri vastutuskeskuse juhtimise ja Ettevõtte üldjuhtimise tulude ja kulude jaotamine teostati juhatuse hinnangute alusel, tulenevalt erinevate tegevusalade või struktuuriüksuste juhtimistegevustele kuluva aja osakaalust Ettevõttes.

Müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võetakse miinusega põhivarana arvele põhivara kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

BILANSS 2016
TEGEVUSALADE LÕIKES
 (eurodes)

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
VARAD				
Käibevarad				
Raha	18 517	147 818	2 708 972	2 875 307
Nõuded ja ettemaksud	81 862	154 454	547 609	783 925
Varud	0	0	32 100	32 100
Kokku käibevarad	100 379	302 272	3 288 681	3 691 332
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	3 202	234 128	21 391 583	21 628 913
Immateriaalsed põhivarad	234	18 066	89 808	108 108
Kokku põhivarad	3 436	252 194	21 481 391	21 737 021
KOKKU VARAD	103 815	554 466	24 770 072	25 428 353
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	48	286	310 733	311 067
Võlad ja ettemaksud	37 172	69 903	2 555 391	2 662 466
Kokku lühiajalised kohustised	37 220	70 189	2 866 124	2 973 533
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	114	683	3 102 196	3 102 993
Kokku pikaajalised kohustised	114	683	3 102 196	3 102 993
Kokku kohustised	37 334	70 872	5 968 320	6 076 526
Omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	149	10 396	884 055	894 600
Ülekurss	29	1 994	169 540	171 563
Kohustuslik reservkapital	20	1 411	120 001	121 432
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 257	397 280	16 979 808	17 421 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 026	72 513	648 348	742 887
Kokku omakapital	66 481	483 594	18 801 752	19 351 827
KOKKU KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	103 815	554 466	24 770 072	25 428 353

BILANSS 2015
TEGEVUSALADE LÕIKES
 (eurodes)

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
VARAD				
Käibevara				
Raha	24 751	120 652	2 289 345	2 434 748
Nõuded ja ettemaksud	75 041	110 282	553 562	738 885
Varud	0	0	60 795	60 795
Kokku käibevara	99 792	230 934	2 903 702	3 234 428
Põhivara				
Materiaalne põhivara	3 633	253 246	21 535 687	21 792 566
Immateriaalne põhivara	267	20 152	100 520	120 939
Kokku põhivara	3 900	273 398	21 636 207	21 913 505
KOKKU VARAD	103 692	504 332	24 539 909	25 147 933
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	46	276	580 801	581 123
Võlad ja ettemaksud	59 103	94 214	2 390 493	2 543 810
Kokku lühiajalised kohustused	59 149	94 490	2 971 294	3 124 933
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	162	969	3 412 929	3 414 060
Kokku pikaajalised kohustused	162	969	3 412 929	3 414 060
Kokku kohustused	59 311	95 459	6 384 223	6 538 993
Omakapital				
Aktiikapital nimiväärtuses	129	12 101	1 227 430	1 239 660
Registreerimata aktiikapital	-36	-3 368	-341 656	-345 060
Ülekurss	18	1 675	169 870	171 563
Kohustuslik reservkapital	13	1 185	120 234	121 432
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 510	354 404	15 856 808	16 207 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 767	42 876	1 123 000	1 213 643
Kokku omakapital	44 381	408 873	18 155 686	18 608 940
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	103 692	504 332	24 539 909	25 147 933

KASUMIARUANNE (skeem 2) 2016
TEGEVUSALADE LÕIKES

(eurodes)

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	369 892	671 236	3 794 030	4 835 158
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-344 574	-580 117	-2 857 000	-3 781 691
Brutokasum	25 318	91 119	937 030	1 053 467
Üldhalduskulud	-3 448	-20 689	-320 683	-344 820
Muud äritulud	266	2 744	109 563	112 573
Muud ärikulud	-173	-1 037	-40 842	-42 052
Ärikasum	21 963	72 137	685 068	779 168
Muud finantstulud ja -kulud	63	376	-36 720	-36 281
Kasum enne tulumaksustamist	22 026	72 513	648 348	742 887
Aruandeaasta kasum	22 026	72 513	648 348	742 887
Sealhulgas:				
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	0	0	0
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	0	0	486 335	486 335
Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral	22 026	72 513	1 134 683	1 229 222

KASUMIARUANNE (skeem 2) 2015
TEGEVUSALADE LÕIKES

(eurodes)

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	557 795	677 868	3 538 146	4 773 809
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-507 754	-616 769	-2 714 109	-3 838 632
Brutokasum	50 041	61 099	824 037	935 177
Üldhalduskulud	-3 161	-18 967	-293 986	-316 114
Muud äritulud	808	4 843	650 041	655 692
Muud ärikulud	-4	-4 597	-400	-5 001
Ärikasum	47 684	42 378	1 179 692	1 269 754
Muud finantstulud ja -kulud	83	498	-56 692	-56 111
Kasum enne tulumaksustamist	47 767	42 876	1 123 000	1 213 643
Aruandeaasta kasum	47 767	42 876	1 123 000	1 213 643
Sealhulgas:				
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	0	-541 228	-541 228
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	0	0	450 067	450 067
Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral	47 767	42 876	1 031 839	1 122 482

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

Aksiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK METUSA	Juhatuse liige	16.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ELVESO aktsionäredele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ELVESO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi 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 vandeaudiitori 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 hea raamatupidamistavaga 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 kavatses 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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) kuteaalast otsustust ja säilitame kuteaalase 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 juhtkonna vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Vastavalt Elektritrusseaduse §-le 17 on ettevõtte esitanud majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilanssi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa ning lisanud selgituse tulude ja kulude jaotamise põhimõtete kohta. Meie arvates on majandusaasta aastaaruande lisana esitatud raamatupidamisbilanss ja kasumiaruande tegevusalade kaupa koostatud kõigis olulistel osades kooskõlas samas esitatud arvestuspõhimõtetega ning vastavuses Elektritru seaduse nõuetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

20.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	20.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 421 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 887
Kokku	18 164 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 164 232
Kokku	18 164 232

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 421 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742 887
Kokku	18 164 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 164 232
Kokku	18 164 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1081235	22.36%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1711932	35.41%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1102463	22.80%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	624863	12.92%	Ei
Elektrienergia müük	35141	282355	5.84%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	14970	0.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7565	0.16%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7300	0.15%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	1132	0.02%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	683	0.01%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	660	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6031480
Faks	+372 6031481
E-posti aadress	info@elveso.ee