

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts ELVESO

registrikood: 10096975

tänava/talu nimi, Ehituse 9

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
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 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad tarnijatele	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Aktsiakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 18 Üldhalduskulud	23
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

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.

2015. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 4 773 809 (2014: 4 857 865) eurot ja vähenenud eelneva aastaga võrreldes 84 056 eurot ehk 1,73 %. Ettevõtte müügitulu vähenemise peamiste põhjustena võib välja tuua kanalisatsiooni teenuse vähenenud müügitulu oluliselt vähenenud ülereostustasu näol, kütteperioodi keskmisest soojema ilmastiku tingitud vähenenud soojusenergia müügitulu ja elektrienergia odavnenu borsihinna poolt tingitud vähenenud elektrienergia müügitulu.

2015. majandusaasta tulem väljendatuna finantssuhtarvudes on järgmine:

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

2015: 1,04 (2014: 1,2);

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

2015: 1,02 (2014: 1,1);

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

2015: 11,17 (2014: 7,92);

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

2015: 4,94 (2014: 6,36);

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

2015: 6,68 (2014: 8,76);

Omakapitali rentaablus = ärikasum / omakapital (%) –

2015: 6,82 (2014: 8,90).

I Soojusenergia

Soojusenergia müük 2015. aastal oli Jüri alevikus 16 448 MWh (2014: 16 702 MWh) ja Vaida alevikus 2 022 MWh (2014: 2 089 MWh) kokku 18 470 MWh (2014: 18 791 MWh), sh omatarbeks kasutatud soojusenergia. Müük vähenes aastaga 321 MWh ehk 1,7%.

Suurimateks investeeringuteks soojamajandusse 2015.a. olid:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Vaida hakkepuidukatla eelkolde kapitaalremont	Omafinantseering	17,6
Jüri katlamaja hakkepuidukatla eelkolde müüritise kapitaalremont	Omafinantseering	6,9

Planeeritavad investeeringud soojamajandusse 2016. a. on:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Isoleerimistööd Jüri katlamajas	Omafinantseering	10,0
Turbalao osaline rekonstrueerimine	Omafinantseering	12,0
Jüri aleviku soojatorustiku osaline rekonstrueerimine (kasutusest välja jäänud torustiku demontaaž)	Omafinantseering	9,0

Olulisemad sündmused 2015. a. olid:

Jüri ja Vaida võrgupiirkondades säilis majandustegevuse kasumlikkus, vaatamata 2015. aasta keskmisest soojematele ilmastikuoludele.

Katlamajade töökindlus (avariideta töö) oli võrreldes varasemate perioodidega kasvanud. Kui Jüri katlamajas leidsid aset vaid mõned üksikud väheolulised tõrked, siis Vaida katlamaja põhikatel töötas terve kütteperioodi avariideta.

II Elektri võrguteenus ja elektrienergia

Elektri võrguteenuse müük 2015. aastal oli 11 567 215 kWh (2014:11 404 806 kWh), sh. omatarbeks kasutatud võrguteenus. Müügi suurenemine oli aastaga 162 409 kWh ehk 1,4 %.

Elektrienergiat müüdi 2015. aastal 13 501 704 kWh (2014: 13 065 097 kWh), sh omatarbeks kasutatud elektrienergia. Müügi suurenemine oli aastaga 436 607 kWh ehk 3,23%.

Elektriteenistuse suurimateks investeeringuteks elektrimajandusse 2015. a olid:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Hundi ja Rebase tn õhuliini vahetamise kaabelliiniga lõpuleviimine	Omafinantseering	29,8
Liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus	Omafinantseering	4,3

Planeeritavad investeeringud elektrimajandusse 2016. a on:

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

Olulised sündmused 2015 a. olid:

Hundi ja Rebase tn õhuliini täielik vahetamine maakaabliga.

III Vesi ja kanalisatsioon

Vee tarbimine vee-ettevõtluspiirkondades oli 2015.aastal kokku 630 348 m³ (2014: 611 761 m³), sh omatarbeks kasutatud vee tarbimine. Tarbimise suurenemine oli aastaga 18 587 m³ ehk 2,95 %.

Kanalisatsiooni teenust osutati 2015.aastal 615 444 m³ (2014: 594 317 m³), sh omatarbeks kasutatud teenus. Tarbimise suurenemine oli aastaga 21 127 m³ ehk 3,43 %.

Suurimateks investeeringuteks VK majandusse 2015. a olid:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Mõigu asumis vee- ja kanalisatsioonitorustike renoveerimine, Saare survetõstepumpla ehituse lõpuleviimine	Omafinantseering	8,7
	ÜF	44,5
Järveküla (Vana-Tartu mnt) ja Rae küla (Graniidi tee) veetorustiku ehituse lõpuleviimine	Omafinantseering	12,4
	ÜF	63,8
Lepiku tee ja Saare pumplasse lekkeotsimissüsteemi ehitus	Omafinantseering	5,5
21 reoveepumplale kaugjuhtimissüsteem ehitus	Omafinantseering	24,8
	ÜF	140,7
Eriotstarbelise sõiduki ost	Omafinantseering	44,2
	ÜF	250,3
Jüri RVP juurdepääsutee renoveerimine	Omafinantseering	4,2
	ÜF	23,5
Jüri RVP mudaärastussüsteemi renoveerimine	Omafinantseering	2,8
	ÜF	15,9
Tööstuse VTJ filtripesuvee pumpla vahetus	Omafinantseering	0,4
	ÜF	2,4

Planeeritavad investeeringud VK majandusse 2016. a. on:

Investeering	Allikas	Summa (tuh. EUR)
Lepiku tee ja Saare pumplasse lekkeotsimissüsteemi ehitus	Omafinantseering	13,2
Kuldala ja Raudkivi tee vahelise vee magistraaltoru ehitus	Omafinantseering	46,0
Katlamaja - Kasemäe 5 veetorstik	Omafinantseering	60,0
Lekkeotsimissüsteemide ehitus (5 tükki)	Omafinantseering	50,0
Veetorstiku ehitus Läike teel	Omafinantseering	30,0
Veetorstiku ehitus Vana-Tartu mnt-le Peetri alevikus	Omafinantseering	40,0
Põrguvälja tee torustike ehitus seoses Jüri ringtee ehitusega	Omafinantseering	50,0

Jaanuaris 2016 viidi lõpule 2015.a. alustatud Lepiku teele ja Saare pumplasse paigaldatud lekkeotsimissüsteemi ehitus. Need on võimaldanud avastada süsteemist kolm veeleket.

Olulisemad sündmused 2015.a. olid:

Reoveepumplate kaugjuhtimissüsteemide väljaehitamine võimaldab operatiivselt reageerida pumpla avarii korral. Lõpetati Mõigu asumi vee- ja kanalisatsioonitorustike renoveerimine. Selle tulemusena paraneb ca 60 kinnistu veega varustamine.

Lõpetati Saare survetõstepumpla ehitus. See parandab Järveküla küla, Rae küla ja Assaku aleviku piirkonna veerõhku.

Üldine makrokeskkonna areng 2015.a. oli:

Mõigu asumi elanikele ehitati vana amortiseerunud vee- ja kanalisatsioonitorustiku asemele uus torustik. Kõigile kinnistutele ehitati omaette liitumispunktid;

Saare III astme pumpla valmimisega tagatakse Järveküla, Rae küla piirkonnas jätkuv arengu võimalus.

Põhja piirkonnas toimus jätkuv klientide ühinemine ühisveevärgi ja –kanalisatsiooniga.

AS Tallinna Vesi ühiskanalisatsiooni juhitud reovesi

2015. aastal läbi AS Tallinna Vesi kanalisatsioonisüsteemi piiratluspunktide nr.1, 2, 5, 6 ja 10 juhitud reovee mahud jagunevad alljärgnevalt:

	pp.1	pp.2	pp.5	pp.6	pp.10	kokku m³
Juriidilised isikud	57 143	8 518	704	62 771	1 457	130 593
Füüsilised isikud	207 036	22 432	9 627	114 423	0	353 518
Kokku	264 179	30 950	10 331	177 194	1 457	484 111

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 434 748	1 033 213	2
Nõuded ja ettemaksud	738 885	1 130 193	3
Varud	60 795	45 251	6
Kokku käibevara	3 234 428	2 208 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 792 566	21 739 373	7
Immateriaalne põhivara	120 939	19 768	8
Kokku põhivara	21 913 505	21 759 141	
Kokku varad	25 147 933	23 967 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	581 123	637 305	9
Võlad ja ettemaksud	2 543 810	1 335 577	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 124 933	1 972 882	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 414 060	4 254 559	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 414 060	4 254 559	
Kokku kohustused	6 538 993	6 227 441	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 239 660	1 239 660	15
Registreerimata aktsiakapital	-345 060	0	15
Ülekurss	171 563	171 563	
Kohustuslik reservkapital	121 432	121 432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 207 702	14 719 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213 643	1 488 239	
Kokku omakapital	18 608 940	17 740 357	
Kokku kohustused ja omakapital	25 147 933	23 967 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 773 809	4 857 865	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 838 632	-3 835 155	17
Brutokasum (-kahjum)	935 177	1 022 710	
Üldhalduskulud	-316 114	-338 655	18
Muud äritulud	655 692	902 342	19
Muud ärikulud	-5 001	-8 388	20
Ärikasum (kahjum)	1 269 754	1 578 009	
Muud finantstulud ja -kulud	-56 111	-89 770	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 213 643	1 488 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213 643	1 488 239	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-541 228	-797 185	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	450 067	422 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	1 122 482	1 113 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 269 754	1 578 009	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	928 548	871 680	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-50 418	-11 751	7
Muud korrigeerimised	-541 228	-842 991	7
Kokku korrigeerimised	336 902	16 938	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	212 161	-219 851	3
Varude muutus	-15 545	-3 089	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 175 084	-40 820	11,12
Kokku rahavood äritegevusest	2 978 356	1 331 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-691 747	-482 061	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	56 667	11 751	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	15 937	139 212	14
Laekunud intressid	9 008	8 902	3,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-610 135	-322 196	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-871 789	-612 412	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 892	-140 721	10
Makstud intressid	-70 005	-101 667	11,21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-547	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-966 686	-855 347	
Kokku rahavood	1 401 535	153 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 033 213	879 569	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 401 535	153 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 434 748	1 033 213	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 214 100	25 560	171 563	121 432	14 719 463	16 252 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 488 239	1 488 239
Muutused muudest omanike sisse maksetest	25 560	-25 560	0	0	0	0
31.12.2014	1 239 660	0	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

Info aktiikapitali kohta on toodud lisa 15 "Aktiikapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ELVESO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Riigi raamatupidamise üldeeskiri. 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 ja pangakontode (va arvelduskrediidi) 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 -kohustused

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

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 2 000 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.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatud komponent või proportsionaalne osa asendatud põhivarast kantakse bilansist maha. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud on kajastatud perioodikuluna.

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“.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 2 000 eurost ühiku kohta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Bilansis kajastatakse immateriaalse 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. Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Saadud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse 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, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemad 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 õiglasest 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 õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise eest saadud 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 kohustused ja varad.

Tingimusliku kohustusena on kajastatud võimalikku maksimaalset tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Samuti kajastatakse siin põhivara soetamiseks sõlmitud olulised lepingud, mis ei ole aasta lõpu seisuga veel bilansis arvele võetud.

Bilansiväliste tingimuslike varadena on kajastatud saadud garantiid teenuslepingute täitmise tagamiseks ja garantiiperioodiaegsete kohustuste jaoks ning muud tingimuslikud nõuded realiseerumise tõenäosusega 50%, mida ei kajastata bilansis varana.

Seotud osapooled

AS Elveso aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (Rae Vallavalitsus);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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 kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruandes ei kajastata põhivara soetamiseks saadud mitterahalist sihtfinantseerimist, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, kuna raha ei liigu läbi toetuse saaja hankijale.

Vaata ka arvestuspõhimõtet "Sihtfinantseerimine".

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 kohustusena 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 kohustus 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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	539	807
Pangakontod	2 434 209	1 032 406
Kokku raha	2 434 748	1 033 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	865 557	865 557	4
Ostjatelt laekumata arved	872 609	872 609	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 052	-7 052	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 439	76 439	5
Muud nõuded	971	971	
Intressinõuded	721	721	
Viitlaekumised	250	250	
Ettemaksed	7 993	7 993	
Tulevaste perioodide kulud	7 993	7 993	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	179 233	179 233	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 130 193	1 130 193	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	730 510	872 609	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-7 052	
Kokku nõuded ostjate vastu	730 510	865 557	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-7 052	-9 179	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	14	2 357	17,18
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-22 572	-230	17,18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	29 610	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-7 052	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		701	0	983
Käibemaks		150 461	0	0
Üksikisiku tulumaks		8 680	0	8 172
Sotsiaalmaks		17 504	0	16 348
Kohustuslik kogumispension		594	0	551
Töötuskindlustusmaksed		925	0	1 078
Aktsiisimaks		4 765	0	5 068
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	18 368	3	21 990
Ettemaksukonto jääk			76 436	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	201 998	76 439	54 190

Maksuvõlg lisa 11 ja maksude ettemaksed lisa 3.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	60 795	45 251
Põlevkiviõli	56 658	39 307
Puiduhake	2 107	2 046
Turvas	2 030	3 898
Kokku varud	60 795	45 251

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	131 908	18 277 396	5 885 966	33 778	50 743	24 379 791
Akumuleeritud kulum	0	-1 550 192	-1 750 808	-16 562	0	-3 317 562
Jääkmaksumus	131 908	16 727 204	4 135 158	17 216	50 743	21 062 229
Ostud ja parendused	37 428	0	109 590	0	1 501 665	1 648 683
Amortisatsioonikulu	0	-499 320	-367 335	-2 826	0	-869 481
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-894	0	0	0	-894
Ümberklassifitseerimised	0	29 837	32 239	0	-62 076	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	29 837	32 239	0	-62 076	0
Muud muutused	0	-91 307	-9 857	0	0	-101 164
31.12.2014						
Soetusmaksumus	169 336	18 213 616	5 954 655	33 778	1 490 332	25 861 717
Akumuleeritud kulum	0	-2 048 096	-2 054 860	-19 388	0	-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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Maa	54 167	
Masinad ja seadmed	2 500	11 751
Transpordivahendid		11 751
Kokku	56 667	11 751

Aruandeperioodil saadi põhivara investeeringuteks sihtfinantseerimise vahendeid 541 228 (2014: 797 185) eurot. Real "Muud muutused" on kajastatud aruandeaastal laekunud liitumistasude eest varade soetusmaksumuse vähenemine 206 233 euro eest.

Kasum põhivara müügist oli 50 418 eurot (vt lisa 19). Kahjum põhivara mahakandmistest 4 571 (2014: 894) eurot (vt lisa 20).

Lõpetamata projektide järgis on muuhulgas aruandeaastal soetatud eriotstarbelise auto täiskomplektsusest puuduolev lisavarustus summas 116 000 eurot ja AS Riigi Kinnisvara liitumislepinguga seotud ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitrasside väljaehitamise kulud summas 133 496 eurot.

Rahavoogude aruandes rida "Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel" koosneb alljärgnevalt:

Soetatud materiaalne ja immateriaalne põhivara 2015 -1 295 393

Mitterahalise sihtfinantseerimise laekumine 704 524 lisa 14

Muutus Võlad tarnijatele põhivara eest - 307 111 lisa 12

Laekunud liitumistasude eest põhivarade soetusmaksumuse vähenemine 206 233

Kokku - 691 747 eurot.

Rahavoogude aruandes rida "Muud korrigeerimised" koosneb saadud sihtfinantseerimisest põhivara investeeringuteks -541 228 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	11 635	2 281	0	13 916
Akumuleeritud kulum	-8 621	-1 407	0	-10 028
Jääkmaksumus	3 014	874	0	3 888
Ostud ja parendused	0	0	17 185	17 185
Amortisatsioonikulu	-1 077	-228	0	-1 305
Ümberklassifitseerimised	17 185	0	-17 185	0
31.12.2014				
Soetusmaksumus	28 820	2 281	0	31 101
Akumuleeritud kulum	-9 698	-1 635	0	-11 333
Jääkmaksumus	19 122	646	0	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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
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				
Kapitalirendikohustused kokku	41 718	19 224	22 494					10
Laenukohustused kokku	3 995 183	581 123	1 168 641	2 245 419				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Swedbank	79 638	25 829	53 809	0	1,6%+ 3 kuu EURIBOR	EUR	17.01.2018	
AS Swedbank	230 251	24 684	205 567	0	1,6%+ 3 kuu EURIBOR	EUR	24.01.2019	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	3 929 487	280 678	1 122 712	2 526 097	1,25% + 6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2028	
AS SEB Pank	585 878	281 222	304 656	0	1,45% + 6 kuu EURIBOR	EUR	14.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	4 825 254	612 413	1 686 744	2 526 097				
Kapitalirendikohustused kokku	66 610	24 892	41 718	0				10
Laenukohustused kokku	4 891 864	637 305	1 728 462	2 526 097				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	392 596	231 049
Kokku	392 596	231 049

Ettevõtte vallasvarale on seatud kommertsbank AS-i SEB Pank kasuks 319 558 eurot ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks 4 836 239 eurot ning ärimaale, Ehituse t. 9, Jüri, oli seatud hüpoteek 766 940 eurot AS-i Swedbank kasuks.

Laenulepingute olulisemad tingimused: kirjalik nõusolek senistelt laenuandjatelt uue krediitolepingu sõlmimiseks teise osapoolega; varade kindlustamine.

Aruandeaastal lõpetati ennetähtaegselt laenulepingud Swedbank AS-ga - pangale teatati 6 kuud ette ning seetõttu laenulepingu ennetähtaegse lõpetamisega lisakulusid ei tekkinud.

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
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	
Kapitalirendikohustused kokku	41 718	19 224	22 494					9

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS SEB Liising	4 978	4 978	0	0	1,9% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2015	
AS SEB Liising	4 979	4 979	0	0	1,9% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2015	
AS Swedbank Liising	6 900	3 529	3 371	0	4,3%	EUR	15.11.2016	
AS Swedbank Liising	7 044	2 617	4 427	0	3,04%	EUR	15.06.2016	
AS Swedbank Liising	7 005	2 298	4 707	0	3,04%	EUR	15.10.2016	
AS Swedbank Liising	12 597	2 222	10 375	0	3,45%	EUR	15.02.2018	
AS Swedbank Liising	12 598	2 222	10 376	0	3,45%	EUR	15.02.2018	
AS Swedbank Liising	10 509	2 047	8 462	0	3,45%	EUR	15.05.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	66 610	24 892	41 718	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	36 342	62 363
Kokku	36 342	62 363

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosa makseid 24 892 (2014: 140 721) eurot, intressikulu moodustas 1 834 (2014: 14 062) eurot (vt lisa 21)

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Kohustused omanike ees	345 060	345 060	15
Kokku võlad ja ettemaksed	2 543 810	2 543 810	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 188 628	1 188 628	12
Võlad töövõtjatele	55 720	55 720	13
Maksuvõlad	54 190	54 190	5
Muud võlad	21 717	21 717	
Intressivõlad	21 717	21 717	
Edasikandmisele kuuluvad laekumised	4 503	4 503	
Tagatistasud	5 470	5 470	
Ostjate ettemaksed	1 254	1 254	
Liitumistasude ettemaksed	4 095	4 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 335 577	1 335 577	

Edasikandmisele kuuluvad laekumised on ühisveevärgi ja kanalisatsiooni liitumistasud, millest 28 977 eurot on tasaarvestatud Schöttli Keskkonnatehnika AS-i nõudega 17.02.2016.a. tasaarvestusavalduse alusel. Ülejäänud summa kuulub edasikandmiseks liitujatele, kes on kandnud ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni ehituseks tehtud liitumise kulud (Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seaduse § 6 alusel). Seisuga 29.02.2016 on saldo 15 126 eurot.

Liitumistasude ettemaksetes sisaldub muuhulgas AS Riigi Kinnisvara liitumistasu 1.osamakse summas 950 000 eurot, mis on seotud ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rajatiste väljaehitamisega kinnistul Linnaaru tee 5, Soodevahe küla.

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	270 298	266 287	
Võlad tarnijatele põhivara eest	615 230	922 341	
Kokku võlad tarnijatele	885 528	1 188 628	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	53 004	54 582	
Puhkusetasude kohustus	1 617	1 138	
Kokku võlad töövõtjatele	54 621	55 720	11

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
SA Keskkonnainvesteeringute	-140 539	758 491	0	-797 185	-179 233	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-140 539	758 491	0	-797 185	-179 233	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Rae Vallavalitsus	0	20 000	0	-20 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	20 000	0	-20 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-140 539	778 491	0	-817 185	-179 233	
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
SA Keskkonnainvesteeringute	-179 233	720 461	0	-541 228		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-179 233	720 461		-541 228		3
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Rae Vallavalitsus						
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 000		-20 000		
Kokku sihtfinantseerimine	-179 233	740 461		-561 228		

2015. aasta tuludes on kajastatud aruandeaastal saadud sihtfinantseerimine summas 561 228 (2014: 817 185) eurot (vt lisa 19), sh. tulu varade sihtfinantseerimisest 541 228 eurot ja tegevuskulude sihtfinantseerimisest 20 000 eurot. Varade toetust laekus töövõtjale 704 524 eurot (sh projekti nr 2.1.0101.13-0113 eest 287 557 eurot ja projekti 2.1.0101.15-0140 eest 416 967 eurot) ning ettevõttele 15 937 eurot (projekti 2.1.0101.15-0140 eest).

Projekt nr 2.1.0101.13-0113 "Mõigu asumi, Juhtme ja Kuusekese tänava piirkonna ÜVK torustike rekonstrueerimine. Saare III astme survetõstepumpla rajamine":

Toetus oli kokku 906 836 eurot ja projekti kogumaksumus 1 083 332 eurot, mis võeti põhivarana arvele 2015.a. märtsis. 2015. aastal teostati

töid 129 407 (2014: 952 340 ja 2013: 1 585) euro eest; SA KIK aktsepteeris toetust 108 324 (2014: 797 185 ja 2013: 1 327) euro eest. Projekt sisaldab ka abikõlbmatuid kulutusi, milleks on sademeveetorustike ehitamine. 2015.a. teostati töid 4 016 (2014: 76 304) euro eest ning kokku on sademeveetorustike maksumus 80 320 eurot, mis võeti põhivarana arvele 2015.a. märtsis. Toetuse eritingimuste kohaselt ei või vara võõrandada viie aasta jooksul alates selle valmimisest.

Projekt 2.1.0101.15-0140, AS ELVESO pumplatele kaugseire süsteemi ehitamine koos Juhtimiskeskuse renoveerimisega, Jüri reoveepuhasti mudaärastus ja -tagastus protsessi renoveerimine ja juurdepääsutee rekonstrueerimine, eriotstarbelise auto soetamine ja Tööstuse VTJ tehnilise vee pumpla vahetus:

Projekti kogumaksumuseks oli 510 199 eurot, sh SA KIK aktsepteeris toetust summas 432 904 eurot, mis kõik laekus 2015.aastal.

Projekt lõpetati 2015.a, kuid lõpetamata ehituse kontole jäi aasta lõpu seisuga summa 116 000 eurot, sest tarnimata olid veel eriotstarbelise auto vahetuskered. Need tarniti ja võeti põhivarana arvele 2016.a veebruaris.

Toetuse eritingimuste kohaselt ei või vara võõrandada viie aasta jooksul alates selle valmimisest.

Rae Vallavalitsus sihtfinantseeris halduslepingu alusel avalikelt teedelt ja tänavatelt sademevee ärajuhtimise ja puhastamise jooksuvaid tegevuskulusid ning arengukulusid 20 000 (2014: 20 000) euroga (vt lisa 24).

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 239 660	1 239 660
Aktsiate arv (tk)	19 400	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 on tehtud äriregistris 18.03.2016. Aktsiakapitali uus suurus pärast äriregistris registreerimist on 894 600 eurot, aktsiate arv 14 000 aktsiat.

Vastavalt äriseadustiku § 361 lg 2 võib väljamakse aktsionärile teha mitte varem kui kolme kuu möödudes aktsiakapitali vähendamise äriregistrisse kandmisest. Seega rahaline väljamakse Rae Vallavalitsusele summas 345 060 eurot tehakse mitte varem kui 18.juuni 2016.a.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 773 809	4 857 865
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 773 809	4 857 865
Kokku müügitulu	4 773 809	4 857 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 008 011	1 027 529
Elektrienergia müük	1 106 904	1 104 869
Kanaliseerimisteenuse müük	1 665 964	1 728 893
Vee müük	961 672	941 759
Muu tulu majandustegevusest	31 258	54 815
Kokku müügitulu	4 773 809	4 857 865

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

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	321 078	347 486	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 405	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	45 251	59 826	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 607 302	1 555 903	
Energia	203 016	191 837	
Elektrienergia	203 016	191 837	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 558	-2 025	4
Tööjõukulud	489 530	502 645	22
Amortisatsioonikulu	898 277	848 175	7,8
Rajatiste majandamiskulud	57 897	101 029	
Riiklikud ja kohalikud maksud	71 041	76 245	
Uurimis- ja arengukulud	8 038	4 160	
Transpordikulud	33 511	44 674	
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimiskulud	1 422	9 256	
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	43 643	43 535	
Inventar ja tööriided	10 888	17 390	
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	8 129	13 988	
Muud	17 051	18 626	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 838 632	3 835 155	

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	1 649	2 052	
Elektrienergia	1 649	2 052	
Tööjõukulud	238 604	263 198	22
Muud	6 097	3 903	
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	2 677	3 799	
Amortisatsioonikulu	25 700	22 611	7,8
IT kulu	12 089	14 757	
Transpordikulud	8 010	10 306	
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimiskulud	2 572	3 750	
Bürookulud	9 051	9 158	
Koolituskulud	3 464	0	
Sidekulud	6 201	5 223	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-102	4
Kokku üldhalduskulud	316 114	338 655	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	50 418	11 751	7
Tulu sihtfinantseerimisest	561 228	817 185	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	29 599	24 037	
Menetluskulude hüvitamine	300	0	
Nõuete loovutamine	0	2 841	
Muud	14 147	46 528	
Kokku muud äritulud	655 692	902 342	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	10	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	240	0	
Liikmemaksud	180	180	
Kahjum põhivara mahakandmisest	4 571	894	7
Menetluskulude hüvitamine	0	7 314	
Kokku muud ärikulud	5 001	8 388	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressitulud hoiustelt ja muudelt nõuetelt	9 095	9 316	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 834	-14 062	10
Intressikulu laenudelt	-63 372	-84 478	
Muud finantskulud	0	-546	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-56 111	-89 770	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	540 132	560 942	
Sotsiaalmaksud	181 648	189 897	
Tööjõukulude kapitaliseerimine	-1 731	-1 387	
Muud	8 085	16 391	
Kokku tööjõukulud	728 134	765 843	17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	33	

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 937 076	12 966 162
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 484 269	3 241 540
Muu	542 381	147 421
Kokku tingimuslikud kohustused	17 963 726	16 355 123
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	256 867	0
Muu	559 849	0
Kokku tingimuslikud varad	816 716	0

Tingimusliku kohustusena on kajastatud võimalikku maksimaalset tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Real "Muu" on sõlmitud hankepingutest teostamata töid 8 396 eurot eest ning 533 985 eurot ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga ühendamise eest Tallinna Vesi AS-le vastavalt Kokkuleppe nr 2-2985 lisale 10, mis sõlmiti 01.12.2015.a (seotud Riigi Kinnisvara AS kinnistu Linnaaru tee 5, Soodevahe küla liitumislepinguga).

Bilansiväliste tingimuslike varadena on kajastatud saadud garantiid teenuslepingute täitmise tagamiseks ja garantiiperioodiaegsete kohustuste jaoks ning real "Muu" on Riigi Kinnisvara AS liitumistasu nõue, mis seotud ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rajatise väljaehitamise ja kinnistul Linnaaru tee 5, Soodevahe küla.

Lisa 24 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	95 299	99 536

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	386	617 769
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	447	599 619
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	606	1 564

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	53 929	65 251
sh. tegevjuhtkonna tasu	32 629	47 024
sh. kõrgema juhtkonna tasu	21 300	18 227

Rae Vallavalitsuselt saadi 2015. aastal 20 000 (2014: 20 000) eurot tegevuskulude sihtfinantseerimiseks (vt lisa 14).

Nõuded kajastuvad bilansikirje "Nõuded ja ettemaksud" koosseisus, müügid kasumiaruande kirje "Müügitulu" koosseisus ja ostud "Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu" koosseisus. Rae Vallavalitsusele müüdi teenuseid 617 769 euro eest ning osteti teenuseid 386 euro eest. AS'i ELVESO juhivad nõukogu ja juhatus, kõrgeimaks organiks on kuueliikmeline nõukogu. Tegevjuhtimise eest vastutab üheliikmeline juhatus. Juhatusel liikmeka 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 31.12.2015 oli juhtkonnale tasu kohustus:

tegevjuhtkonnale 3 496 (2014: 3 325) eurot ja kõrgemale juhtkonnale 2 195 (2014: 2 098) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

Aktsiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK METUSA	Juhatuse liige	24.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ELVESO aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ELVESO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 26, 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.

Vandeauditiitori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 ELVESO finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeauditiitori number 272

Auditiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

24.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	24.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 207 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213 643
Kokku	17 421 345
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 421 345
Kokku	17 421 345

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 207 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213 643
Kokku	17 421 345
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 421 345
Kokku	17 421 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1665964	34.90%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1106904	23.19%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1008011	21.12%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	961672	20.14%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	15002	0.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7387	0.15%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5972	0.13%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1203	0.03%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1005	0.02%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	689	0.01%	Ei

Sidevahendid

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