

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts VÕRU VESI

registrikood: 10004973

tänava/talu nimi, Ringtee 10

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65620

telefon: +372 7828334

e-posti address: voru.vesi@voruvesi.ee

veebilehe address: www.voruvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	16
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	17
Lisa 4 Muud nõuded	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Kasutusrent	20
Lisa 8 Laenukohustised	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	21
Lisa 10 Võlad tarnijatele	21
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 13 Aktsiakapital	23
Lisa 14 Müügitulu	24
Lisa 15 Muud äritulud	24
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 18 Tööjõukulud	26
Lisa 19 Seotud osapooled	26
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Võru Vesi on asutatud 1995. aastal Võru linna poolt, kes oli ka 100% ettevõtte aktsiate omanik.

Alates 17. juunist 2004, kui Võru Linnavalitsuse ja Antsla Vallavalitsuse vahel sõlmiti aktsionäride leping, on ASi Võru Vesi omanikeks Võru Linnavalitsus ning Antsla Vallavalitsus.

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 21.06.2016 kaasati Sõmerpalu vald AS Võru Vesi aktsionäriks.

Seisuga 31.12.2016 on AS Võru Vesi aktsiakapital 1 870 080 eurot ja jaguneb aktsionäride vahel vastavalt:

Võru Linnavalitsus: 2 524 aktsiat (86,38%);

Antsla Vallavalitsus: 280 aktsiat (9,58%)

Sõmerpalu Vallavalitsus: 118 aktsiat (4,04%).

Tegevusalad

ASi Võru Vesi põhikirjajärgsed tegevusalad 2016. aastal olid ja on ka 2017. aastal järgmised:

- klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogi- ja tehnilise veega ning joogivee puhastus (EMTAK 36001: Veekogumine, -töötlus ja -varustus);
- klientide reovee ärajuhtimine ja puhastamine (EMTAK 37001: Kanalisatsioon ja heitveekäitlus);
- sademe-, pinna- ja drenaaživee ärajuhtimine ning puhastamine (EMTAK 37001: Kanalisatsioon ja heitveekäitlus);
- veevarustuse, kanalisatsiooni ja sademevee ehitiste ning seadmete projekteerimine ja ehitus, teenindus, korrashoid, rekonstrueerimine ja remont (EMTAK 42211: Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus);
- veevarustuse ja kanalisatsiooni tehniliste tingimuste väljatöötamine ja väljastamine (EMTAK 71121: Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine);
- veevarustuse ja kanalisatsiooni alased konsultatsioonid (EMTAK 71121: Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine).

2016. aasta üldiselt

Seisuga 31.12.2016 osutab AS Võru Vesi veeteenust Võrumaal ning on määratud vee-ettevõtjaks järgmistes tegevuspiirkondades:

- Võru linnas Võru Linnavolikogu 09.12.2015 otsusega nr 40;
- Võru vallas Võlsi tee, Kose aleviku, Meegomäe ja Räpina maantee vee- ja kanalisatsiooni-võrkude haldusterritooriumil Võru Vallavolikogu 10.04.2013 otsusega nr 223;
- Antsla vallas Antsla Vallavolikogu 18.12.2012 otsusega nr 34 (muudetud Antsla Vallavolikogu 22.12.2015 otsusega nr 49);
- Mõniste vallas Mõniste, Saru ja Kuutsi külates ühisveevärgi ja –kanalisatsiooniga hõlmatud aladel Mõniste Vallavolikogu 16.12.2013 otsusega nr 1-1.3/53;
- Sõmerpalu vallas Sõmerpalu alevikus, Osula, Järvere, Linnamäe, Kurenurme ja Hänike külates ühisveevärgi ja – kanalisatsiooniga hõlmatud aladel Sõmerpalu Vallavolikogu 29.01.2015 otsusega nr 1;
- Lasva vallas Lasva, Pässe, Otsa, Tsolgo, Kääpa ja Sooküla külates ühisveevärgi ja – kanalisatsiooniga hõlmatud aladel Lasva Vallavolikogu 17.06.2016 otsusega nr 1-1.3/26;
- Haanja vallas Haanja ja Ruusmäe külates ühisveevärgi ja – kanalisatsiooniga hõlmatud aladel Haanja Vallavolikogu 22.09.2016 otsusega nr 39.

AS Võru Vesi tegevuspiirkonnad paiknevad järgmistel reoveekogumisaladel :

Piirkond	Reovee-kogumisala	Registrikood	Reostus-koormus
Võru linn, Võru vald Kose alevik, Võlsi, Meegomäe ja Võrumõisa külad	Võru	RKA0860536	20720 ie
Antsla vald Antsla linn, Lusti küla	Antsla	RKA0860565	1820 ie
Antsla vald Kobela alevik	Kobela	RKA0860566	500 ie
Antsla vald Vana-Antsla alevik	Vana-Antsla	RKA0860567	300 ie
Mõniste vald Mõniste küla	Mõniste	RKA0860556	300 ie
Mõniste vald Saru küla	Saru	RKA0860555	300 ie
Sõmerpalu vald Sõmerpalu alevik	Sõmerpalu	RKA0860552	400 ie
Sõmerpalu vald Osula küla	Osula	RKA0860551	400 ie
Sõmerpalu vald Järvere küla	Järvere	RKA0860549	200 ie
Lasva vald Otsa küla	Otsa	RKA0860562	136 ie
Lasva vald Lasva küla, Pässa küla	Lasva	RKA0860561	400 ie
Lasva vald Kääpa küla	Kääpa	RKA0860560	400 ie
Haanja vald Haanja küla	Haanja	RKA0860564	300 ie
Haanja vald Ruusmäe küla	Ruusmäe	RKA0860563	300 ie
Antsla valla Tsooru, Kraavi külad, Mõniste valla Kuutsi küla, Sõmerpalu valla Linnamäe, Kurenurme ja Hänikese külad, Lasva valla Tsolgo, Sooküla ja Pikakannu külad asuvad väljaspool reoveekogumisala.*			

2016. aastal sõlmiti 174 uut teenuslepingut sh Võru linnas -16, Võru vallas -39, Antsla vallas -17, Mõniste vallas -0, Sõmerpalu vallas -1, Lasva vallas 79 ja Haanja vallas 22. Seisuga 31.12.2016 on klientidega sõlmitud 2 609 teenuslepingut (2015. aasta lõpus 2 370 teenuslepingut).

2016. aastal pumbati puurkaevudest 623 607 m³ vett (2015. aastal 627 527 m³) ehk välja pumbatud veemaht on vähenenud 0,6%. Väljapumbatud veemahu vähenemine on tingitud Võru linnas ja Antsla vallas veekao vähenemisest. Väiksem veekadu on saavutatud torustike rekonstrueerimisega ja avarii olukordades kiirest reageerimisest. Tarbijatele müüdi 497 813 m³ (2015. aastal 480 776 m³), võrreldes 2015. aastaga suurenes veeteenuse müük 3,5 %. Müüdüd mahtude kasvu andsid ca 75,1% ulatuses uued piirkonnad (Sõmerpalu, Lasva ja Haanja vald) ning 24,9% olemasolevaates piirkondades müügimahu suurenemine. Omatarbeks kasutati 40 378 m³ vett (2015. aastal 34 069 m³), veekadu kokku teeninduspiirkondades oli 84 480 m³ ehk 13,6 % sh Võru linn ja vald 12,4% ja Antsla linn ja vald 19,1%, Mõniste vald 16,0%, Sõmerpalu vald 16,8, Lasva vald 19,2% ja Haanja vald 13,2% (2015. aastal oli veekadu kokku 112 682 m³ ehk 18%).

2016. aastal puhastati AS Võru Vesi teeninduspiirkondades 1 476 247 m³ reovett (2015. aastal ca 1 282 125 m³) ehk puhastatud reoveekogus on kasvanud 15%. Tegevuspiirkondades müüdi reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenust 548 424 m³ (2015. aastal 527 194 m³ reovett), müüdüd reovee kogumise ja puhastamise mahud kasvasid 4,0 %. Kanalisatsioonitorustike infiltratsioon Võru linnas ja

vallas 63,8%, Antsla linn ja Lusti küla 73,2 %. Ülejäänud piirkondades puuduvad vastavad mõõteseadmed ning infiltratsiooni suurust ei ole mõõdetud. Jätakuvalt on suureks probleemiks suur infiltratsiooni osakaal reoveekanaliseerimise torustikes. Infiltratsioon sõltub palju ilmastikust ja torustiku seisukorrast.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 317 307 eurot (2015. aastal 1 253 477 eurot), suurenedes 5,1%. Müügitulu suurenemine toimus peamiselt tegevuspiirkondade lisandumisega.

Teenus	2016 eur	2015 eur	Muutus %
Veevarustuse teenus	446 445	424 442	+5%
Reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenus	776 584	742 103	+5%
Teenustööde müügitulu	90 544	78 882	+15%
Muu tulu põhitegevusaladelt	3 734	8 050	-54%
Müügitulu kokku:	1 317 307	1 253 477	5%

2016. aastal ASi Võru Vesi tegevuspiirkondades kehtivaid veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse tariife ei muudetud.

AS Võru Vesi tegevuspiirkondades kehtivad järgmised veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad (eurot/m³ käibemaksuta):

Piirkond	Vesi	Vesi II**	Kanal
Võru linn ja Võru vald	0,85	0,00	1,43
Antsla vald*	0,92	0,67	1,33
Mõniste vald	1,10	0,00	0,80
Sõmerpalu vald	1,10	1,10	1,10
Lasva vald	1,55	0,00	1,55
Haanja vald	1,65	0,00	1,65

*Antslas lisanduvad vee ja kanalisatsiooniteenuse kasutamisel abonenttasu

** Filtreerimata vesi

ASi Võru Vesi ärikasumiks 2016. aastal kujunes 611 346 eurot (2015. aastal ärikahjum -21 955 eurot). Ärikahjum sisaldab 605 764 euro (2015. aastal 682 107 euro) ulatuses sihtfinantseerimisega soetatud põhivarade amortisatsiooni.

Ettevõtte 2016. aasta puhaskasum oli 601 609 eurot (2015. aastal puhaskahjum -36 357 eurot), ettevõtte 2016. aasta puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 170 495 eurot (2015. aastal 61 617 eurot).

2016. aastal toimus üks (1) aktsionäride korraline üldkoosolek ja kuus (6) erakorralist üldkoosolekut. Üldkoosolekutel otsustati:

- AS Võru Vesi põhikirja muudatus
- AS Võru Vesi aktsiakapitali suurendamine,
- AS Võru Vesi aktsiakapitali suurendamine mitterahaliste sisse maksetega,

- AS Võru Vesi aktsionäride fondiemissiooni teostamine,
- AS Võru Vesi 2015. aasta majandusaasta aruanne ja kasumi jaotus,
- AS Võru Vesi nõukogu 2015. aasta aruanne,
- AS Võru Vesi nõukogu liikme tagasikutsumine ja uue määramine,
- Sõmerpalu valla aktsionäriks kaasamine,
- Kanepi valla aktsionäriks kaasamine.

Alates 05.05.2016 kuuluvad ASi Võru Vesi nõukogusse Aavo Hummal (nõukogu esimees), Antti Tooming, Helga Ilves, Toomas Paur ning Kurmet Mürsepp. 2016. aastal toimus 5 (viis) nõukogu koosolekut.

Alates 31.01.2014 on AS Võru Vesi juhatuse liige Jüri Miks.

Finantssuhtarvud

Lähteandmed	2016	2015
Raha	465 601	274 968
Käibevara	839 337	532 979
Varad kokku	18 804 494	17 855 725
Lühiajalised kohustised	572 938	402 667
Kohustised kokku	1 799 595	1 799 670
Omakapital	17 004 899	16 056 055
Puhaskasum*	170 495	61 617
Müügitulu	1 317 307	1 253 477

* Puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodil, puhaskasumist on elimineeritud sihtfinantseerimise tulu ja sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus.

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, kordades	käibevara / lühiajalised kohustised	1,5	1,3
Maksevalmiduse kordaja, kordades	raha / lühiajalised kohustised	0,8	0,7
Võlakordaja, %	kohustised / varad kokku*100	9,6	10,1
Puhaskasumi marginaal ehk tegevustulustus, %	puhaskasum / müügitulu * 100	12,9	4,9
Omakapitali tulustus (ROE), %	puhaskasum / omakapital * 100	1,0	0,4
Varade tulustus (ROA), %	puhaskasum / varad * 100	0,9	0,3

Investeeringud

2016. aastal esitati SA-le KIK 2 taotlust Keskkonnaprogrammi veemajanduse programmist toetuse saamiseks. Kokku taotleti investeeringuteks toetust Keskkonnaprogrammi veemajanduse programmist 1 275 292 eurot sh Osula küla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimine 922 201 ja Kobela aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine II etapp 222 201 eurot. SA KIK nõukogu 14.06.2016 otsusega ei rahastatud kumbagi taotlust.

2016. aastal jätkati 2015. aastal alustatud projektide elluviimist:

- Projekt „Mõniste küla reoveepuhasti septiku paigaldamine“, tööd lõpetati ja varad võeti arvele 31.01.2016;
- Projekt „Järvere vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimine“, tööd teostati 2016. aastal, tööd lõpetati ja põhivarad võeti arvele 31.01.2017;
- Projekt „Kobela aleviku ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni süsteemide rekonstrueerimine“, tööd teostati 2016. aastal, tööd lõpetati ja põhivara võeti arvele 19.09.2016;
- Projekt „Võru linnas Jüri ja Fr.R.Kreutzwaldi tänavate sademeveesüsteemide kompleksne väljaehitamine“, ehitustööd Fr. R Kreutzwaldi tänaval teostati 2016. aastal, tööd lõpetati ja põhivarad võeti arvele 09.11.2016;
- Projekt „Kraavi küla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimine“, tööd teostati 2016. aastal, tööd lõpetati ja põhivara võeti arvele 31.01.2017.

2016 aastal võeti arvele põhivara väärtuses 846 088 eurot:

sh	Kobela aleviku ÜVK rekonstrueerimine (KKP)	528 417 eurot
	Võru linnas Kreutzwaldi tn SV torustiku ehitus (KKP)	217 482 eurot
	Pumplate masinad ja seadmed	45 196 eurot
	Mõniste küla reoveepuhasti septiku paigaldamine (KKP)	25 859 eurot
	Põhjavee süvaanalüüs 2016 – 2042	10 869 eurot
	Antsla linna RVP tehnoloogiline projekt	8 372 eurot
	Kaameratraktor P354	4 656 eurot
	Kaugloetavad arvestid uutele klientidele	3 219 eurot
	Hoonete rekonstrueerimine	2 018 eurot.

Aasta lõpuks oli pooleli olevaid ja lõpetamata projekte 604 595 euro eest:

Järvere VK rajatiste rekonstrueerimine (KKP)	528 171 eurot
Kraavi küla ÜVK rekonstrueerimine (KKP)	64 770 eurot
Väikeprojektid	11 654 eurot.

Investeeringuteks saadi toetust SA-lt Keskkonnainvesteeringute Keskus Keskkonna programmist 1 033 615 eurot, kohalikelt omavalitsustelt 90 804.

Sündmused peale bilansipäeva ja eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on jätkuvalt teenuse kvaliteedi tõstmine kõikides opereeritavates piirkondades, seadmete ja infotehnoloogiliste süsteemide kaasajastamine ning töötajate koolitamine.

Alates 01.01.2017 on Kanepi vallavolikogu 20.12.2016 otsusega nr 1-1.3/48 määratud AS Võru Vesi Kanepi valla vee-ettevõtjaks. Tegevuspiirkonda kuuluvad Kanepi alevik, Hurmi, Kaagvere, Magari, Põlgaste ja Soodoma külad.

AS Võru Vesi üldkoosolek tegi 13.12.2016 otsuse Kanepi valla aktsionäriks kaasamiseks. 2017. aastal toimub varade üleandmine ja hindamine.

2017. aastal jätkub Antsla ja Sõmerpalu valla poolt üle antava veeteenuse vara mitterahalise sissemakse hindamine ja aktsiate emiteerimine. Aruande koostamise ajaks on mitterahalise sissemakse varad hinnatud ning hindamine audiitori poolt kinnitatud, toimub varade ja isiklikukasutusõiguse üleandmise vormistamine ja dokumentide kontrollimine. Üldkoosoleku 16.03.2017 otsusega on pikendatud aktsiate märkimise aega kuni 27. maini 2017.

2017. aasta KIKi Keskkonnaprogrammi I vooru esitati 2 taotlust:

- Osula küla veemajandusprojekt

- Antsla linna reoveepuhasti rekonstrueerimine

AS Võru Vesi taotles Keskkonnaprogrammi I voorust investeeringuteks toetust 1 668 991 eurot, projektide omafinantseering 422 009 eurot, kokku on planeeritud investeeringute maksumus 2 091 000 eurot. Omafinantseering kaetakse kohalike omavalitsuste poolt läbi aktsiakapitali sissemakse, peale hangete toimumist. Aruande koostamise hetkel on esitatud projekti taotlused hindamisel. Projektide alguseks on planeeritud 2017. aasta II kvartal ning ehitustööd 2018. aastasse.

2017. aasta investeeringute kava järgi on planeeritud investeeringuid 582 325 euro eest. 2017. aasta investeeringud on:

Kobela ÜVK laiendamine	223 546 eurot
Ringtee 10 kontorihoone laiendamine	210 986 eurot
Kaugloetavad veearvestid	45 293 eurot
Järvere küla hooldekodu RVP rekonstrueerimine	20 000 eurot
Ühtekuuluvusfondi projekti taotluse koostamine (projekteerimine, MFA, taotluse koostamine)	19 500 eurot
Ringtee 10 kontorihoone laienduse aluse el.kaabli ehitustööd	15 000 eurot
GIS programmi arendus ja täiendamine	11 200 eurot
Muud rajatised	26 300 eurot
Muud seadmed	4 000 eurot
Vana-Antsla ÜVK rekonstrueerimise tehnoloogiline projekt	6 500 eurot.

Seoses kohalike omavalitsuste seas territoriaalse haldusreformi läbiviimisega 2017. aastal laieneb AS Võru Vesi tegevus tõenäoliselt ühendvaldade nendesse osadesse, kus AS Võru Vesi enim ei opereerinud. AS Võru Vesi üheks peamiseks eesmärgiks on jätkuvalt tegevuspiirkondade ja aktsionäride ringi laiendamine.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	465 601	274 968	
Nõuded ja ettemaksud	357 725	243 801	2
Varud	16 011	14 210	
Kokku käibevarad	839 337	532 979	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 997 617	17 279 316	5
Immateriaalsed põhivarad	56 819	43 430	6
Kokku põhivarad	18 054 436	17 322 746	
Kokku varad	18 893 773	17 855 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	170 344	170 344	8
Võlad ja ettemaksud	402 594	232 323	9
Kokku lühiajalised kohustised	572 938	402 667	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 226 659	1 397 003	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 226 659	1 397 003	
Kokku kohustised	1 799 597	1 799 670	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 870 080	358 400	13, 20
Ülekurss	106 595	0	
Kohustuslik reservkapital	162 944	30 336	
Muud reservid	14 299 815	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 144	15 703 676	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	690 886	-36 357	11
Kokku omakapital	17 094 176	16 056 055	
Kokku kohustised ja omakapital	18 893 773	17 855 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 317 307	1 253 477	14
Muud äritulud	1 135 717	584 132	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 318	-409 578	16
Mitmesugused tegevuskulud	-43 559	-30 985	17
Tööjõukulud	-463 520	-571 464	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-778 004	-847 438	5
Muud ärikulud	0	-99	
Kokku ärikasum (-kahjum)	700 623	-21 955	
Intressitulud	44	36	
Intressikulud	-9 781	-14 438	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	690 886	-36 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	690 886	-36 357	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 124 419	-584 132	12, 15
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	606 217	682 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	172 684	61 617	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	700 623	-21 955	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	778 004	847 438	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 393	0	5
Muud korrigeerimised	-1 124 419	-584 132	12
Kokku korrigeerimised	-350 808	263 306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 608	-63 849	
Varude muutus	-1 800	1 834	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	35 560	-78	
Kokku rahavood äritegevusest	370 967	179 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-278 289	-113 579	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	4 393	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-72 655	-12 051	
Laekunud intressid	44	36	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-346 507	-125 594	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-170 344	-120 238	
Makstud intressid	-10 718	-15 392	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	347 235	55 040	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	166 173	-80 590	
Kokku rahavood	190 633	-26 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	274 968	301 894	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	190 633	-26 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	465 601	274 968	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	303 360	0	30 336	0	15 703 676	16 037 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-36 357	-36 357
Emiteeritud aktsiakapital	55 040	0	0	0	0	55 040
31.12.2015	358 400	0	30 336	0	15 667 319	16 056 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	690 886	690 886
Emiteeritud aktsiakapital	240 640	106 595	0	0	0	347 235
Muutused reservides	0	0	132 608	14 299 815	-15 703 463	-1 271 040
Muud muutused omakapitalis	1 271 040	0	0	0	0	1 271 040
31.12.2016	1 870 080	106 595	162 944	14 299 815	654 742	17 094 176

Vaata ka lisa 11, lisa 13 ja lisa 20.

Muud muutused omakapitalis sisaldab aktsiakapitali suurendamist fondiemissiooni teel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava ja riigi raamatupidamise üldeeskirjaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. AS Võru Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesoleva raamatupidamise aruandes rakendatud.

Raha

Bilansikirjel raha kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse. Rahavoogude aruannet kajastatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansikirjel nõuded ja ettemaksed kajastatakse lühiajalisi nõudeid ja tehtud ettemakseid liigitatuna järgmiste gruppide kaupa: nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud lühiajalised nõuded ning ettemaksed teenuste eest.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved kantakse ärikuludesse ning kajastatakse ebatõenäoliselt laekuva nõudena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse otsest meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulenevalt põhivara kasutamiseesmärgist ja kasulikust elueast võib arvele võtta ka alla 5 000 eurot maksvaid põhivarasid, need võetakse arvele kogumina või olemasoleva vara parendusena.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara allahindlusi kajastatakse

aruandeperioodi kuluna.

Varade väärtuste teste ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusela avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Tulenevalt muudatusest avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot (varem 2 000 eurot). Seoses piirmäära tõusuga kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb üle 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Tingimuslikes kohustises kajastatakse aruande aastal sõlmitud hankelepingud mille täitmine toimub järgmisel majandusaastal.

Tingimuslikes varades kajastatakse toetuse saamise nõuded, mis on seotud tingimuslike kohustiste elluviimisega.

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 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.

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

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlustehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarve aasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustus moodustada reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali

võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. AS Võru Vesi seotud osapoolteks on loetud:

* Võru Linnavalitsus

* AS Võru Vesi tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

* Sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev mõju või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamis aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS Võru Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustele (§49).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuse mõju kajastatakse lõppenud majandusaasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud

asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avalikustatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	160 102	160 102	
Ostjatelt laekumata arved	160 102	160 102	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 660	56 660	3
Muud nõuded	135 559	135 559	
Viitlaekumised	135 559	135 559	4
Ettemaksed	5 404	5 404	
Tulevaste perioodide kulud	4 629	4 629	
Muud makstud ettemaksed	775	775	
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 725	357 725	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	165 299	165 299	
Ostjatelt laekumata arved	165 299	165 299	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 929	40 929	3
Muud nõuded	33 297	33 297	
Viitlaekumised	33 297	33 297	4
Ettemaksed	4 276	4 276	
Tulevaste perioodide kulud	4 235	4 235	
Muud makstud ettemaksed	41	41	
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 801	243 801	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	94	0	281
Käibemaks	15 352	0	40 929	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 308	0	4 478
Sotsiaalmaks	0	10 265	0	8 722
Kohustuslik kogumispension	0	555	0	452
Töötuskindlustusmaksed	0	629	0	503
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21 366	0	18 260
Ettemaksukonto jääk	41 308		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 660	38 217	40 929	32 696

Vaata ka lisa nr 2 ja lisa nr 9.

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	135 559	135 559
KKP veemajanduse programm (pr 10492, SA KIK) sihtfinantseerimine	120 927	120 927
KKP veemajanduse programm (pr 11389, SA KIK) sihtfinantseerimine	13 686	13 686
Saamata toetused (Sotsiaalkindlustusamet)	946	946
Kokku muud nõuded	135 559	135 559
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	33 297	33 297
EL Ühtekuuluvusfon (ÜF 2, läbi SA KIK) sihtfinantseerimine	15 176	15 176
KKP veemajanduse programm (pr 9316, SA KIK) sihtfinantseerimine	14 235	14 235
Mõniste Vallavalitsus (pr 9316) kaasfinantseerimine	3 886	3 886
Kokku muud nõuded	33 297	33 297

Vaata ka lisa 2 ja lisa 12.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014									
Soetusmaksumus	81 825	19 136 033	447 813	2 365	1 627 536	2 077 714	56 256	56 256	21 351 828
Akumuleeritud kulum	0	-3 227 846	-168 713	-2 365	-527 517	-698 595	0	0	-3 926 441
Jääkmaksumus	81 825	15 908 187	279 100	0	1 100 019	1 379 119	56 256	56 256	17 425 387
Ostud ja parendused	0	0	2 439	5 122	0	7 561	693 566	693 566	701 127
Muud ostud ja parendused			2 439	5 122	0	7 561	693 566	693 566	701 127
Amortisatsioonikulu	0	-651 760	-44 472	-1 273	-144 753	-190 498	0	0	-842 258
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-484	0	0	0	0	0	0	-484
Müügid	0	-4 456	0	0	0	0	0	0	-4 456
Ümberklassifitseerimised	0	125 268	297 189	4 392	295 259	596 840	-722 108	-722 108	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	125 268	297 189	4 392	295 259	596 840	-722 108	-722 108	0
31.12.2015									
Soetusmaksumus	81 825	19 255 810	747 441	11 879	1 922 795	2 682 115	27 714	27 714	22 047 464
Akumuleeritud kulum	0	-3 879 055	-213 185	-3 638	-672 270	-889 093	0	0	-4 768 148
Jääkmaksumus	81 825	15 376 755	534 256	8 241	1 250 525	1 793 022	27 714	27 714	17 279 316
Ostud ja parendused	0	89 730	0	0	0	0	1 398 868	1 398 868	1 488 598
Amortisatsioonikulu	0	-424 018	-46 062	-2 032	-278 275	-326 369	0	0	-750 387
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-6 944	0	-6 209	-4 034	-10 243	-2 723	-2 723	-19 910
Ümberklassifitseerimised	0	-810 829	0	0	1 636 915	1 636 915	-826 086	-826 086	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	682 749	0	0	143 337	143 337	-826 086	-826 086	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	-1 493 578	0	0	1 493 578	1 493 578	0	0	0
31.12.2016									
Soetusmaksumus	81 825	17 616 596	730 881	0	4 413 178	5 144 059	597 773	597 773	23 440 253
Akumuleeritud kulum	0	-3 391 902	-242 687	0	-1 808 047	-2 050 734	0	0	-5 442 636
Jääkmaksumus	81 825	14 224 694	488 194	0	2 605 131	3 093 325	597 773	597 773	17 997 617

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	0	4 456
Masinad ja seadmed	4 393	0
Transpordivahendid	4 393	0
Kokku	4 393	4 456

Tulenevalt muudatusest avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot (varem 2 000 eurot). Seoses piirmäära tõusuga tõusuga kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro. Selliste põhivarade jääkväärtus kajastub real Allahindlused väärtuse languse tõttu.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	43 183	12 655	0	55 838
Akumuleeritud kulum	-31 229	-12 655	0	-43 884
Jääkmaksumus	11 954	0	0	11 954
Ostud ja parendused	0	0	36 171	36 171
Amortisatsioonikulu	-4 695	0	0	-4 695
Ümberklassifitseerimised	31 202	0	-31 202	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	74 385	12 655	4 969	92 009
Akumuleeritud kulum	-35 924	-12 655	0	-48 579
Jääkmaksumus	38 461	0	4 969	43 430
Ostud ja parendused	0	0	21 094	21 094
Amortisatsioonikulu	-6 250	-452	0	-6 702
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 003	0	0	-1 003
Ümberklassifitseerimised	0	19 241	-19 241	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	69 219	31 896	6 822	107 937
Akumuleeritud kulum	-38 011	-13 107	0	-51 118
Jääkmaksumus	31 208	18 789	6 822	56 819

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-28 841	-25 462
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	-16 946
1-5 aasta jooksul	0	-10 773

2016. aastal rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel Võru Valla Veevärk OÜ-lt, Lasva, Haanja ja Sõmerpalu Vallavalitsuselt taristut veeteenuse osutamiseks, transpordivahendeid, infotehnoloogilist riist- ja tarkvara ning töömasinaid ja inventari.

Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen KIK'ilt	328 687	82 172	246 515	0	0,307	EUR	01.09.2020
Investeeringislaen KIK'ilt	604 181	51 060	204 240	348 881	0,307	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt	185 759	15 698	62 792	107 269	1,307	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt	278 376	21 414	85 656	171 306	1,057	EUR	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 397 003	170 344	599 203	627 456			
Laenukohustised kokku	1 397 003	170 344	599 203	627 456			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen KIK'ilt	410 859	82 172	328 687	0	0,539	EUR	01.09.2020
Investeeringislaen KIK'ilt	655 241	51 060	204 240	399 941	0,539	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt	201 457	15 698	62 792	122 967	1,539	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt	299 790	21 414	85 656	192 720	1,289	EUR	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 567 347	170 344	681 375	715 628			
Laenukohustised kokku	1 567 347	170 344	681 375	715 628			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	71 914	71 914
Ehitised	1 384 706	1 303 642
Masinad ja seadmed	2 781 207	2 695 475
Kokku	4 237 827	4 071 031

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	254 912	254 912	10
Võlad töövõtjatele	74 010	74 010	
Maksuvõlad	38 217	38 217	3
Muud võlad	35 455	35 455	
Intressivõlad	1 751	1 751	
Muud viitvõlad	33 704	33 704	
Kokku võlad ja ettemaksed	402 594	402 594	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92 864	92 864	10
Võlad töövõtjatele	62 951	62 951	
Maksuvõlad	32 696	32 696	3
Muud võlad	43 812	43 812	
Intressivõlad	2 688	2 688	
Muud viitvõlad	41 124	41 124	
Kokku võlad ja ettemaksed	232 323	232 323	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	66 313	32 946	
Võlad tarnijatele põhivara eest	188 599	59 918	
Kokku võlad tarnijatele	254 912	92 864	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	523 794	12 533 855
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	130 948	3 133 464
Sõlmitud hankelepingud	218 942	1 138 842
Kokku tingimuslikud kohustised	873 684	16 806 161
Tingimuslikud varad		
Toetuste saamise nõuded	0	953 650
Kokku tingimuslikud varad	0	953 650

Omanikud on aktsionäride lepingus otsustanud, et kasumit ei jaotata 25 aasta jooksul ÜF1 Projekti lõpparuande kinnitamisest. Kuna AS Võru Vesi on Projekti kasusaaja, millega ta on võtnud endale kohustuse täita kõik Projektist tulenevad kohustused, on ebatõenäoline, et dividende makstakse välja enne 25 aasta möödumist lõpparuande kinnitamisest.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK)	-21 566	499 133	-492 743	-15 176	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	0	62 803	-77 038	-14 235	
Mõniste Vallavalitsus	0	10 465	-14 351	-3 886	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-21 566	572 401	-584 132	-33 297	2, 5
Kokku sihtfinantseerimine	-21 566	572 401	-584 132	-33 297	

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK)	-15 176	15 176	0	0	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	-14 235	913 237	-1 033 615	-134 613	
Mõniste Vallavalitsus	-3 886	4 960	-1 074	0	
Võru Linnavalitsus	0	89 730	-89 730	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-33 297	1 023 103	-1 124 419	-134 613	2, 5
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Palgatoetus (Töötukassa)	0	2 189	-2 189	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 189	-2 189		
Kokku sihtfinantseerimine	-33 297	1 025 292	-1 126 608	-134 613	

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 870 080	358 400
Aktsiate arv (tk)	2 922	560
Aktsiate nimiväärtus	640	640

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 10.03.2016 teostati fondiemissioon jaotamata kasumi arvelt ning emiteeriti 1986 aktsiat, kokku suurendati aktsiakapitali 1 271 040 euro võrra. Aktsiad lasti välja suunatult:

Võru linnale 1830 aktsiat
Antsla vallale 156 aktsiat.

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 05.05.2016 emiteeriti 258 aktsiat, kokku suurendati aktsiakapitali 165 120 euro võrra. Aktsiate eest tasusid omanikud rahas ettevõtte arveldusarvele. Aktsiad lasti välja suunatult:

Võru linnale 178 aktsiat
Antsla vallale 80 aktsiat.

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 21.06.2016 emiteeriti 118 aktsiat, kokku suurendati aktsiakapitali 75 520 euro võrra. Aktsiate eest tasus omanik rahas ettevõtte arveldusarvele. Aktsiad lasti välja suunatult:

Sõmerpalu vallale 118 aktsiat.

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 08.11.2016 emiteeriti 30 aktsiat, kokku suurendati aktsiakapitali 19 200 euro võrra. Aktsiate eest tasuvad omanikud mitterahaliselt veeteenuse varaga ja ettevõttele antud sihtfinantseerimise nõudest loobumisega. Aktsiad lasti välja suunatult:

Sõmerpalu vallale 10 aktsiat
Antsla vallale 20 aktsiat.

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 05.12.2016 emiteeriti 147 aktsiat, kokku suurendati aktsiakapitali 94 080 euro võrra. Aktsiate eest tasub omanik mitterahaliselt veeteenuse varaga. Aktsiad lasti välja suunatult:

Kanepi vallale 147 aktsiat.

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsustega (10.03.2016, 05.05.2016, 21.06.2016, 08.11.2016 ja 05.12.2016) emiteeriti kokku 2539 aktsiat nimiväärtusega 640 eurot, kokku suurendati aktsiakapitali 1 624 960 euro võrra.

Aktsiad lasti välja suunatult:

Võru linn - 2008 aktsiat
 Antsla vald - 256 aktsiat
 Sõmerpalu vald - 128 aktsiat
 Kanepi vald - 147 aktsiat.

Seisuga 31.12.2016 on registrisse kandamata 177 aktsiat (otsused 08.11.2016 ja 05.12.2016) (vaata ka lisa 20).

Seisuga 31.12.2016 jaguneb AS Võru Vesi aktsiakapital aktsionäride vahel:

Võru linn - 1 615 360 eurot ehk 2 524 aktsiat ehk 86,38%

Antsla vald - 179 200 eurot ehk 280 aktsiat ehk 9,58%

Sõmerpalu vald - 75 520 eurot ehk 118 aktsiat ehk 4,04%

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 317 307	1 253 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 317 307	1 253 477
Kokku müügitulu	1 317 307	1 253 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimise müük elanikkonnale	505 849	487 239
Kanaliseerimise müük ettevõtetele	270 735	254 864
Vee müük elanikkonnale	328 076	310 114
Vee müük ettevõtetele	118 369	114 328
Teenustööde müügitulu	90 544	78 882
Muu tulu põhitegevusaladelt	3 734	8 050
Kokku müügitulu	1 317 307	1 253 477

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	4 393	0
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 124 419	584 132
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	2 189	0
Muud	4 716	0
Kokku muud äritulud	1 135 717	584 132

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Energia	-152 647	-136 924
Elektrienergia	-129 514	-118 547
Kütus	-23 133	-18 377
Remondi- ja hoolduskulud	-42 194	-30 947
Saastetasu kulu	-37 924	-23 452
Veekasutusõigustasu kulu	-51 700	-50 574
Transpordivahendite rent	-16 578	-13 938
Tootmiskulud	-34 670	-29 601
Side- ja postikulud	-7 100	-5 845
Soetatud käibevara	-9 232	-8 320
Materjali- ja kaubakulud	-44 937	-47 045
Joogi- ja heitvee uuringukulud	-15 134	-9 164
Töökaitsekulud	-5 133	-4 399
Üür ja rent (va transpordivahendite rent)	-12 263	-11 524
Reklaam ja tarbijainfokulud	-1 778	-1 886
Kemikaalid	-25 045	-25 004
Muud	-10 983	-10 955
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 318	-409 578

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-20 264	-12 776
Lähetuskulud	-1 912	-2 025
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 016	-2 175
Valveteenus	-3 863	-2 573
Uurimis- ja arengukulud	-5 390	-1 997
Maksud, lõivud, trahvid	-4 476	-3 236
Kindlustus	-3 481	-3 000
Transporditeenused	-375	-472
Muud	-2 782	-2 731
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 559	-30 985

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-332 773	-439 062
Sotsiaalmaksud	-126 280	-143 862
Kapitaliseeritu tööjõukulud	46 934	15 678
Muud	-4 467	-4 218
Kokku tööjõukulud	-416 586	-571 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	24
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Võru Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	8 326	7 731
Sidusettevõtjad	989	970
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	462	761

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	395	33 700	194	43 899
Sidusettevõtjad	3 758	33 664	318	11 501
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 069	75	9 411

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	55 710	57 659

AS Võru Vesi raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud kõik tehingud seotud osapooltega. Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2016. ja 2015. aastal ei olnud.

Juhatuse liikme lepingu punktist 6.2 tuleneb AS-il Võru Vesi on kohustus maksta juhatuse liikmele lepingu lõppedes hüvitist 3 kuu tasu ulatuses.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

AS Võru Vesi üldkoosoleku otsusega 08.11.2016 ja 13.12.2016 suurendati AS Võru Vesi aktsiakapitali 113 280 euro võrra, lastes välja kokku 177 uut lihtaktsiat nimiväärtusega 640 eurot. Aktsiate märkimise eesõigus on Kanepi vallal 147 aktsiat, Antsla vallal 20 aktsiat ja Sõmerpalu vallal 10 aktsiat. Aktsiate eest tasumine toimub mitterahalise sissemaksena, millega antakse ASile Võru Vesi üle kogu aktsionäriile kuuluv vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamise seotud vara. Üldkoosolek on oma otsust muutnud kahel korral (27.01.2017 ja 15.03.17), pikendades aktsiate märkimise tähtaega, viimane aktsiate märkimise aeg on Antsla ja Sõmerpalu vallal 25.07.2017 ja Kanepi vallal 11.06.2017. Pikendamise vajadus tulenes varade hindamisel ja üleandmisel tekkinud viivtustest. Aruande esitamise ajaks ei ole aktsiaid registreisse kantud. Vaata ka lisa 13.