

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AKTSIASELTS TOILA V.V.

registrikood: 10579389

tänava/talu nimi, Pikk 13a,
maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41702

telefon: +372 5235840, +372 3398285

e-posti aadress: tauri.hindpere@toila.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Toila V.V. asutati 06.07.1999.a. ja samal aastal alustati majandustegevusega ning kuni 01.03.2002.a. oli põhiliseks tegevuseks soojatootmine ja müük ning Toila sadama haldamine. Alates 01.03.2002.a. lisandus vee- ja kanalisatsiooniteenus ja reovete puhastamine Voka alevikus ja alates oktoobrist 2004 valdab AS Toila V.V. rendilepingu alusel Toila vallavalitsusega Toila aleviku reoveepuhastit. Alates 01.12.2008.a. valdab AS Toila V.V. Toila aleviku ühisvee- ja kanalisatsioonitorustikke rendilepingu alusel Toila vallavalitsusega.

Soojatootmine ja müük toimuvad hooajaliselt ehk põhiliselt ajavahemikus oktoober kuni mai.

2014. aastal varustati Voka ja Toila aleviku 12 reovee ülepumplat SMS-valvesüsteemiga, mis tagab informatsiooni kättesaadavuse pumba rikkest ning vähendab keskkonnaohtu; soetati kaugloetavad ultraheli arvestid, mis tagavad täpsema tarbimise arvestuse ning süsteemi kaasajastamise.

2015. aastal valmis Keskkonnainvesteeringute Keskuse rahastuse abil Voka aleviku joogiveetöötlusjaam ja toimus Toila Gümnaasiumi ühendamine Toila aleviku ühisveevärgiga, eesmärgiks oli Toila Gümnaasiumi ja piirkonna veetarbijate varustamine kvaliteedinõuetele vastava joogiveega. Projekti rahastamist toetas KIK. Mõlema projekti omafinantseeringu osa rahastas AS Toila V.V.

2015.aastal tehti mitmeid valdkonnaga seotud töid: avarii tõttu vahetati osaliselt välja Toila aleviku reovee magistraalitorustik OÜ Viru Rand territooriumil; toimus Toila reoveepuhasti mudatahendusväljaku põhja ehitus, kuhu sai rajatud drenaažsüsteem rejektvee tagasijuhtimiseks reoveepuhastisse; Voka veetöötlusjaamale valvesignalisatsiooni paigaldus; Toila Gümnaasiumi pumpla veemõõdusõlme rajamine ja torustiku vahetus; Toila reoveepuhastisse välisvalgustuse paigaldamine; veetorustiku remont Toila alevikus; reoveepuhasti õhutusseadmete soetamine; tellisime uue tehnoloogilise projekti Lepa tänava vee- ja kanaliseerimiseks, kuna olemasolev ei vastanud KIK-i esitatud nõuetele.

2015.aastal vahetasime välja Toila sadamas raua- ja mangaanieraldusfiltrid, nüüd on Toila sadama kliendid varustatud kvaliteedinõuetele vastava joogiveega.

30.10.2015.aastal andis Toila Vallavalitsus aktiga nr. 2-18/26 üle Veekäitlusjaama, aadressil Nõlva tn 18, Toila alevik, maksumusega 247 953 eurot.

2016. aastal ehitasime omavahenditest ja liitumistasudest osale Liiva tänava eramutele vee- ja kanalisatsioonitorustiku. Projekti elluviimine oli äriühingule oluline, kuna veetorustiku väljaehitamise tekkis võimalus varustada nõuetekohase joogiveega Kivi ja Liiva tänava eramuid, kus müüisime klientidele vett, mis ei vastanud kvaliteedinõuetele. Lisaks said puhta kraanivee ja kanalisatsiooniteenuse Liiva tänava liitumistasu maksnud eramud.

Teine oluline projekt oli seotud Toila reoveepuhastiga, kus puudus liitumine Elektrilevi OÜ-ga, seetõttu olime sunnitud ostma elektrienergiat Viru Rand OÜ-lt. 2016. aasta alguses teostasime Viru Rand OÜ-le ööpäevase keskmistatud reoveeanalüüsi, mille tulemus andis teadmise kõrgest reostuskoormusest ja tulenevalt põhimõttest „saastaja maksab“ rakendasime kliendile ülenormatiivse saastegrupi hinda. Vastukaaluks Viru Rand OÜ tõstis vahendatava elektrienergia hinda kaks korda. AS Toila V.V. sõlmis liitumislepingu Elektrilevi OÜ-ga ja tasus liitumistasu ning teostas tööd, mis tagasid vee-ettevõtja energeetilise sõltumatuse ja elektrienergia turuhinna. Detsembrikuus sai AS Toila V.V.-st Elektrilevi OÜ klient.

31.10.2016.a. andis Toila Vallavalitsus aktiga üle Toila vallale kuuluva põhivara jääkmaksumusega 526 344 eurot.

AS Toila V.V. nõukogu liikmetele tasu ja soodustusi ei ole määratud.

Juhatuse liikme ja töötajate töötasukulude kohta on andmed aruande lisades.

Uurimis-ja arendustegevuseks lõppenud majandusaastal kulutusi ei tehtud ja järgmiseks majandusaastaks planeeritud ei ole.

	2016.a	2015.a.	2014.a.	2013.a.
rentaablus- puhaskasum/müügitulu*100	-	31,5	-	12,0
põhivara tootlus- müügitulu/põhivara jääkmaksumus	0,4	0,75	5,09	5,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 382	28 436	2
Nõuded ja ettemaksud	60 444	45 354	3
Kokku käibevarad	103 826	73 790	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	916 961	415 452	6
Kokku põhivarad	916 961	415 452	
Kokku varad	1 020 787	489 242	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	55 593	44 817	8
Kokku lühiajalised kohustised	55 593	44 817	
Kokku kohustised	55 593	44 817	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	217 299	217 299	
Registreerimata aktsiakapital	526 344	0	
Kohustuslik reservkapital	1 208	1 208	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 918	127 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 575	98 792	
Kokku omakapital	965 194	444 425	
Kokku kohustised ja omakapital	1 020 787	489 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	369 195	313 065	9
Muud äritulud	1 324	107 510	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 992	-187 339	11
Mitmesugused tegevuskulud	-33 362	-23 207	12
Tööjõukulud	-93 864	-97 287	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 880	-13 950	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 579	98 792	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 575	98 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 575	98 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 579	98 792	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	43 880	13 950	6
Muud korrigeerimised	0	-85 474	
Kokku korrigeerimised	43 880	-71 524	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 090	2	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 776	-4 475	
Kokku rahavood äritegevusest	33 987	22 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 045	-32 175	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 041	-32 175	
Kokku rahavood	14 946	-9 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 436	37 816	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 946	-9 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 382	28 436	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	217 299		1 208	-120 827	97 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	98 792	98 792
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0		0	247 953	247 953
31.12.2015	217 299		1 208	225 918	444 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 575	-5 575
Muutused muudest omanike sisse maksetest		526 344			526 344
31.12.2016	217 299	526 344	1 208	220 343	965 194

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toila V.V. AS 2016. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamiseseaduse paragrahvis 17 lubatud Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti hea raamatupidamistavaga, järgides RRÜ nõudeid.

Toila V.V. AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena on arvestatud tulevaste perioodide kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Muu materiaalne põhivara 5-10 aastat
Ehitised 10 - 20 aastat
Transpordivahendid 5 aastat
Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrent on rent, mis ei ole kakapitalirent.

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras sõidu- ja tarbeautot, millised on tavaks rendiperioodi lõppedes vahetada uute vastu. Sama ka seadmete rendi korral.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavas kuus. Ressursitasud esitab Keskkonnaamet kvartaalselt.

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohustuslane ja osutatavad teenused on maksustatavad 20% käibemaksuga.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanik Toila Vallavalitsus, tegevjuhtkond ja töötajad ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	43 382	28 436
Kokku raha	43 382	28 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 978	58 978	4
Ostjatelt laekumata arved	59 118	59 118	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-140	-140	
Muud nõuded	530	530	
Viitlaekumised	530	530	
Ettemaksed	936	936	
Tulevaste perioodide kulud	936	936	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 444	60 444	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 724	44 724	4
Ostjatelt laekumata arved	44 831	44 831	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-107	-107	
Muud nõuded	630	630	
Viitlaekumised	630	630	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 354	45 354	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	59 118	44 831
laekumata viivised	610	282
laekumata teenused	57 099	43 765
laekumata abonenttasud	1 409	784
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-140	-107
Kokku nõuded ostjate vastu	58 978	44 724

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	
Käibemaks	4 471	3 122
Üksikisiku tulumaks	964	1 171
Erisoodustuse tulumaks		123
Sotsiaalmaks	1 851	2 327
Kohustuslik kogumispension	81	98
Töötuskindlustusmaksed	127	115
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 066	4 070
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 572	11 026

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014								
Soetusmaksumus	18 842	200 205	3 764	125 547	129 311	0		348 358
Akumuleeritud kulum	0	-160 075	-3 199	-121 284	-124 483	0		-284 558
Jääkmaksumus	18 842	40 130	565	4 263	4 828	0		63 800
Ostud ja parendused	0	9 626	0	0	0	108 023	108 023	117 649
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 626				0	0	9 626
Muud ostud ja parendused			0	0	0	108 023	108 023	108 023
Amortisatsioonikulu	0	-11 206	-565	-2 179	-2 744	0	0	-13 950
Ümberklassifitseerimised	0	104 643	0	0	0	-104 643	-104 643	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	104 643	0	0	0	-104 643	-104 643	0
Muud muutused	0	247 953	0	0	0	0	0	247 953
31.12.2015								
Soetusmaksumus	18 842	562 427	3 764	125 547	129 311	3 380	3 380	713 960
Akumuleeritud kulum	0	-171 281	-3 764	-123 463	-127 227	0	0	-298 508
Jääkmaksumus	18 842	391 146	0	2 084	2 084	3 380	3 380	415 452
Ostud ja parendused		19 045						19 045
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		19 045						19 045
Amortisatsioonikulu		-43 244		-636	-636			-43 880
Muud muutused	3 502	522 842		0				526 344
31.12.2016								
Soetusmaksumus	22 344	1 098 240	0	100 922	100 922	3 380	3 380	1 224 886
Akumuleeritud kulum		-208 451	0	-99 474	-99 474			-307 925
Jääkmaksumus	22 344	889 789	0	1 448	1 448	3 380	3 380	916 961

Muud muutused: Toila Vallavolikogu otsusega 19.oktoober 2016 nr 88 andis Toila Vallavalitsus AS Toila V.V-le tasuta varasi summas 526344 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 859	3 709
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 864	3 865
1-5 aasta jooksul	3 268	7 132

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 839	24 839	
Võlad töövõtjatele	13 620	13 620	
Maksuvõlad	15 572	15 572	5
Saadud ettemaksed	1 562	1 562	
Tulevaste perioodide tulud	1 562	1 562	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 593	55 593	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 465	19 465	
Võlad töövõtjatele	12 599	12 599	
Maksuvõlad	11 026	11 026	5
Saadud ettemaksed	1 727	1 727	
Tulevaste perioodide tulud	1 727	1 727	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 817	44 817	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369 195	313 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	369 195	313 065
Kokku müügitulu	369 195	313 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojatootmine	169 493	140 914
Vee- ja kanalisatsiooni majandus	188 714	169 536
Muud teenused	10 988	2 615
Kokku müügitulu	369 195	313 065

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	0	85 474
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 324	12 740
Menetluskulude hüvitised	0	9 296
Kokku muud äritulud	1 324	107 510

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	19 286	17 848
Energia	129 724	123 331
Elektrienergia	49 414	30 603
Kütus	80 310	92 728
Üür ja rent	7 549	7 076
Ostetud teenused	44 731	35 616
Muud	3 702	3 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	204 992	187 339

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 916	6 100
Koolituskulud	1 936	941
Riiklikud ja kohalikud maksud	25 477	16 382
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	33	-216
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 362	23 207

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	71 660	73 696
Sotsiaalmaksud	22 204	23 591
Kokku tööjõukulud	93 864	97 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Toila Vallavalitsus
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	22 500	247	18 301	246
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 059	0	464	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 654	132 686	3 375	110 323
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 690	8 899	1 885	7 824

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 977	16 200

Juhatusel liikmele lepingu lõppemisel hüvitisi ette nähtud ei ole.