

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Saarde Kommunaal

registrikood: 10357565

tänava nimi: Nõmme

maja number: 22

linn: Kilingi-Nõmme linn

vald: Saarde vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86304

telefon: +372 4491161, +372 4490165

faks: +372 4491161

e-posti aadress: kommunaal@saarde.ee

veebilehe aadress: kommunaal.saarde.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Osaühing Saarde Kommunaal põhiliseks tegevusalaks on vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine Saarde vallas. Ettevõtte omas Keskkonnaameti poolt väljastatud vee erikasutusluba nr L.VV/319768, mis kehtis kuni 31.03.2016. Alates 01.04.2016 hakkas kehtima tähtajatu vee erikasutusluba nr L.VV/32729. Lisaks vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamisele pakkus Saarde Kommunaal OÜ alljärgnevat teenuseid:

- maastiku hooldus ja korrashoid;
- autobusside transport;
- autode ja traktorite teenus;
- sauna teenus;
- tavandisaali kasutus;
- hoonete ja objektide haldamine;
- korstnapühkimise teenus;
- taimsete jäätmete ladestusteenus.

2016. aastal oli Saarde Kommunaal OÜ äritegevusest teenitud tulu kokku 454,8 tuhat eurot, sellest 385,5 tuhat eurot (84,8%) moodustas müügitulu ja 69,2 tuhat eurot (15,2 %) moodustas muu äritulu.

2015. aastal olid vastavad andmed järgmised: saadud tulu kokku 433,2 tuhat eurot, sellest 301,0 tuhat eurot (69,5%) moodustas müügitulu ja 132,2 tuhat eurot (30,5%) moodustas muu äritulu.

Vee- ja kanalisatsiooniteenustelt saadud tulu 2016. aastal oli 132,6 tuhat eurot, mis moodustab müügitulust 34,4 % (2015. aastal 111,7 tuhat eurot e. 37,1 %).

Vee tarbimine 2016-2015 aasta võrdluses:

	2016(m3)	2015(m3)	Muutus(m3)
Pumplast väljunud vesi	84 696	87 287	-2 591
Müüdud vesi	57 431	55 601	1 830
Päästeteenistusele antud vesi	300	250	50
Veekadu ja omatarve	26 965	31 436	-4 471
Kaoprotsent	31,8	36,0	

Saarde Kommunaal OÜ korraldab vastavalt Saarde Vallavalitsusega 29.10.2015 sõlmitud Avaliku teenindamise lepingule nr 6.1-20/ 7/2015 kuni 2019 aasta novembrini valla õpilaste- ja elanike vedu ning tellimusreise. Selleks on ettevõttele väljastatud Eesti Rahvusvahelise Autovedajate Assotsiatsiooni poolt tegevusluba nr YTL000301 sõitjate tasuliseks rahvusvaheliseks bussiveoks, mis kehtib kuni 16.03.2022.a. Saarde Kommunaal OÜ omab ise ja haldab osa Saarde vallale kuuluvaid hooneid ja objekte, sellelt tegevuselt saadud rendi- ja üüritulu oli 12,2 tuhat eurot, mis moodustab müügitulust 3,2 %. (2015. aastal 11,6 tuhat eurot, mis moodustas müügitulust 3,8%). Seoses asutuse siseste ümberkorralduste ja üürile antavate hoonete suure remondivajadusega on müüdnud mõned meile mittevajalikud pinnad. Tehingute kogusumma 24,8 tuhat eurot. Müüdnud kinnistud tõid 20,5 tuhat eurot kahjumit ja masinate müügitult saime 2,9 tuhat eurot kahjumit.

2016. aastal soetasime firmale uue töökoja maksumusega 42,0 tuhat eurot, suurema JCB kopp-laaduri väärtusega 40,0 tuhat eurot ja võtsime viieks aastaks kasutusrendile uue Mercedes-Benz Sprinter 516 bussi.

Majandustegevust iseloomustavad peamised finantssuhtarvud:

		2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	7,51	1,86
Likviidsuskordaja	(käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused	7,41	1,79
Debitoorse võla laekumine	(debitoorne võlg/müük)*365 (päeva)	16,67	24,98
Võlakordaja	kohustused/koguvara	0,03	0,05
Tegevustulukus	puhaskasum/müük	-0,28	3,93
Koguvara tulutase (ROA)	puhaskasum/koguvara	-0,04	0,75

Omakapitali tulutase (ROE)	puhaskasum/ netovara	-0,04	0,78
----------------------------	----------------------	-------	------

Suhtarvude leidmiseks kasutatud arvnäitajad:

Bilansist näitajad	2016	2015
Nõuded ja ettemaksud	23 400	62 767
sh nõuded	17 612	20 602
Varud	6 501	5 055
Käibevara aasta lõpus	465 228	135 510
Põhivara aasta lõpus	2 373 982	1 443 472
Varad aasta lõpus	2 839 210	1 580 303
Lühiajalised kohustused aasta lõpus	61 927	72 778
Kohustused aasta lõpus	91 068	73 011
Netovara aasta lõpus	2 748 142	1 507 292
Aruande aasta puhaskasum	-109 542	1 182 967
Müügitulu	385 570	300 995

2016. aasta alguses esitasime vee- ja kanalisatsiooniteenuste hindade muutmise taotluse Konkurentsiametile. Taotlus sai positiivse koostööstuse, mille järgi kehtivad alates 01.04.2016 uued teenuse hinnad. Uute hindade kohaselt tuleb kasutusse võetud vee eest tasuda 0,96 eurot/m³ ja reovee puhastamise eest 1,28 eurot/m³, hindadele lisandub käibemaks.

Möödunud aastal saime Keskkonnainvesteeringute Keskuselt positiivsed otsused kahele taotlusele. Taotluste eesmärgiks on Kilingi-Nõmme biopuhasti täielik renoveerimine, mille tulemusena paraneb oluliselt loodusesse lastava puhastatud vee kvaliteet. Projekti käigus renoveeritakse olemasolevad vee- ja kanalisatsioonitorustikud. Samuti rajatakse vee- ja kanalisatsioonitorustikud piirkondadesse kus see täna puudub. Projekti eelarve suurusjärgus 3,3 miljonit eurot. Teise projektiga rekonstrueeritakse Tihemetsa aleviku vee- ja kanalisatsioonitrassid ja biopuhasti.

Lisaks liidetakse ÜVK-ga Voltveti tee. Tööde maksumus 1,45 miljonit eurot.

2017. aastal esitasime KIK-i Saarde küla veemajandusprojekti rahastamisaotluse. Millega taotletakse Saarde külas kogu vee- ja kanalisatsioonitorustiku renoveerimist ja ühendamist Kilingi-Nõmme ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniga. Sellest tulenevalt tekib võimalus likvideerida kaks eraldiseisvat probleemset puhastit.

Juhul kui taotlus rahuldatakse on plaanis töödega alustada 2018. aastal.

Kilingi-Nõmmes on plaanis vahetada mehhaanilised veearvestid kaugelt loetavate veearvestite vastu.

Tihemetsa veetöötusjaamas on plaanis vahetada süvaveepump ja sagedusmuundur.

Vastavalt eelarvelistele võimalustele on plaanis renoveerida vallas asuvaid pumplaid.

Kilingi-Nõmme veetöötusjaamas on plaanis võtta kasutusele puhastussüsteem, mis vähendaks veekaredust.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	435 327	67 688	2
Nõuded ja ettemaksud	23 400	62 767	3
Varud	6 501	5 055	5
Kokku käibevarad	465 228	135 510	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	1 321	3
Materiaalsed põhivarad	2 373 982	1 443 472	7
Kokku põhivarad	2 373 982	1 444 793	
Kokku varad	2 839 210	1 580 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 288	0	8
Võlad ja ettemaksud	54 639	72 778	10
Kokku lühiajalised kohustised	61 927	72 778	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 033	0	8
Võlad ja ettemaksud	12 108	233	10
Kokku pikaajalised kohustised	29 141	233	
Kokku kohustised	91 068	73 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 920	2 556	13
Ülekurss	1 127 652	4 114	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 721 856	317 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 542	1 182 967	
Kokku omakapital	2 748 142	1 507 292	
Kokku kohustised ja omakapital	2 839 210	1 580 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	385 570	300 995	14
Muud äritulud	69 214	1 329 299	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	6 267	27 106	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 037	-162 293	16
Mitmesugused tegevuskulud	-69 393	-40 380	17
Tööjõukulud	-215 484	-249 724	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 844	-22 368	7
Muud ärikulud	-23 459	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-109 166	1 182 635	
Intressikulud	-512	0	
Muud finantstulud ja -kulud	136	332	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 542	1 182 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 542	1 182 967	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	-1 197 041	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	38 115	8 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-72 101	-5 716	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Saarde Kommunaal 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse §3 punktile 15 kuulub Saarde Kommunaal väikeettevõtete hulka ja koostab oma aruande vastavalt.

Osaühing Saarde Kommunaal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016 ja 2015 aasta kasumiaruandesse on näidatud ära kapitaliseeritud kulud. Sellega seoses on muudetud 2015 aasta töötasude kulurida. 31.10.2016 jõustus muudatustega "Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend", mille § 41 lõige 1 alusel on põhivara kapitaliseerimise alampiiriks 5 000 eurot. Seoses sellega kanti bilansist välja madalama soetusmaksumusega varad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvete saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on iga nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot tema maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on ära märgitud aastaaruande lisas nr 4 "nõuded ostjate vastu". Ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks tunnistatud arvete laekumist on kajastatud tegevuskulude vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Küte ja materjalid on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Kulusse kandmisel rakendatakse FIFO meetodit. Kütused ja õlid kantakse kuluks vastavalt masina töötatud ajale masina teekonnalehe järgi. Materjalid kantakse kuluks tema kasutusele võtmise hetkest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus on alates 5000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alla 5000 euro on kantud kuluks täielikult kasutusse võtmisel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja- asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 100% kohaliku omavalitsuse omandis oleva ettevõttena võtame mitterahalise

sissemaksena osakapitali vastavad varad arvele nende õiglases väärtuses ehk vara jääkmaksumuses. Kohalikult omavalitsuselt saadud varad võetakse arvele jääkväärtusega, lähtudes avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §18 lõikest 6.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 a
Rajatised	10-40 a
Masinad ja seadmed	5-10 a

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus on lühiajaline, kui tema tasumise tähtaeg on üks aasta alates bilansi kuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel. Varade sihtfinantseerimine- sihtfinantseerimise abil saadud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta vara korral tema õiglases väärtuses) ja kajastatakse nagu materiaalne põhivara. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Tulu varade sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Saarde Kommunaal OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

1. omanik (Saarde Vallavalitsus)
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sihtasutused
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond
4. Eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	29	39
Arvelduskontod	435 298	67 649
Kokku raha	435 327	67 688

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 332	16 332		
Ostjatelt laekumata arved	17 795	17 795		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 463	-1 463		4,
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 138	1 138		19
Ettemaksed	5 930	5 930		
Tulevaste perioodide kulud	5 930	5 930		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 400	23 400		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 229	17 908	1 321	
Ostjatelt laekumata arved	20 219	18 898	1 321	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-990	-990		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	713	713		19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 533	28 533		6
Muud nõuded	14 394	14 394		
Viitlaekumised	14 394	14 394		
Ettemaksed	1 219	1 219		
Tulevaste perioodide kulud	1 219	1 219		
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 088	62 767	1 321	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	17 612	20 601
Klientidelt laekumata arved	17 612	20 601
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 463	-990
Kokku nõuded ostjate vastu	16 149	19 611

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 501	5 055
Materjalid	4 796	3 584
Kütused ja õlid	1 705	1 471
Kokku varud	6 501	5 055

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 152	8 402	0
Üksikisiku tulumaks	4 504		5 534
Sotsiaalmaks	9 572		11 035
Kohustuslik kogumispension	370		444
Töötuskindlustusmaksed	551		646
Aktsiisimaks	0		400
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 196		3 928
Ettemaksukonto jääk		20 131	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 345	28 533	21 987

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 115	1 431 569	87 505	149 795	237 300	0	1 615	1 615	1 671 599
Akumuleeritud kulum	0	-96 939	-65 442	-65 746	-131 188	0	0	0	-228 127
Jääkmaksumus	1 115	1 334 630	22 063	84 049	106 112	0	1 615	1 615	1 443 472
Ostud ja parendused	2 220	39 780		42 687	42 687	9 473		9 473	94 160
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 220	39 780							42 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						9 473		9 473	9 473
Muud ostud ja parendused				42 687	42 687				42 687
Amortisatsioonikulu	0	-47 105	-8 147	-20 592	-28 739				-75 844
Müügid	-2 573	-42 791	-2 522	-16 100	-18 622				-63 986
Ümberklassifitseerimised							-1 615	-1 615	-1 615
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							-1 615	-1 615	-1 615
Muud muutused	24 356	953 439							977 795
31.12.2016									
Soetusmaksumus	25 118	2 373 301	25 158	124 080	149 238	9 473	0	9 473	2 557 130
Akumuleeritud kulum	0	-135 348	-13 764	-34 036	-47 800	0	0	0	-183 148
Jääkmaksumus	25 118	2 237 953	11 394	90 044	101 438	9 473	0	9 473	2 373 982

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016
Ehitised	24 844
Masinad ja seadmed	15 683
Kokku	40 527

2016. aastal kapitalirendi tingimustel soetatud vara kohta täiendav info - vaata lisa 8.

Raamatupidamise üldeeskirjast lähtuvalt bilansist väljaarvatud vähem kui 5 000 eurot maksvate varade jääkmaksumus seisuga 31.12.2016 oli 14 271 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	24 321	7 288	17 033	EURIBOR 3 kuud + 2,3%	EURO	15.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	24 321	7 288	17 033			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	36 995	
Kokku	36 995	

JCB 4CX4WS laadur-ekskavaator väljalaskeaasta 2010. Kapitalirendilepingus masina maksumus käibemaksuta 39 995 eurot. Osamakseid 48.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	12 195	11 624

Kajastatud oma bilansivälises arvestuses olevatel pindadel ja Saarde Vallavalitsuselt hallata antud varadelt saadud üüritulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	701	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	8 489	0
1-5 aasta jooksul	34 671	0

AS Silberauto Eesti reg nr 10284932 on sõlminud meiega rendilepingu uue bussi Mercedes-Benz Sprinter 516 kasutusrendile andmiseks 60 kuuks. Lõpptähtaeg on 25.11.2021. Rendimakse intress on 1,70% + 6 kuu Euribor ja võib muutuda iga 6 kuu järel. Alusvaluutaks on EURO. Rendilepingu lõppedes on võimalus buss välja osta hinnaga 20 940 eurot + käibemaks

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	35 292	23 184	12 108	
Võlad töövõtjatele	12 877	12 877		11
Maksuvõlad	18 345	18 345		6
Saadud ettemaksed	233	233		
Muud saadud ettemaksed	233	233		
Kokku võlad ja ettemaksed	66 747	54 639	12 108	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	33 652	33 652		
Võlad töövõtjatele	17 139	17 139		11
Maksuvõlad	21 987	21 987		6
Saadud ettemaksed	233	0	233	
Muud saadud ettemaksed	233	0	233	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 011	72 778	233	

Võlad tarnijatele tasumise periood üle ühe aasta sisaldab Künka tn 11 kinnistu müügi- ja asjaõigus lepingust tulenevat kohustust tasuda soetatud vara eest igakuiselt 15. kuupäevaks 1 000 (üks tuhat) eurot. Ostuhinna tasumata jäägil tasub ostja igakuuliselt intressi 1(üks) %. Viimase makse tähtaeg on 15.01.2019.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	10 229	9 480	
Puhkusetasude kohustis	2 648	7 659	
Kokku võlad töövõtjatele	12 877	17 139	10

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
KIK ÜF veemajandusprojekt Sfos nr 2.1.0101.14-0131	0	745 221	-745 221	0
KIK sadeveeprojekt nr 9326	0	120 096	-120 096	0
Saarde Vallavalitsus omaosalus veeprojektile	0	211 550	-211 550	0
Saarde Vallavalitsus sadeveeprojekti omaosalus	0	120 174	-120 174	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		1 197 041	-1 197 041	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Saarde Vallavalitsus	0	127 625	-127 625	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	127 625	-127 625	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 324 666	-1 324 666	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Saarde Vallavalitsus	0	68 700	-68 700	0
Eesti Töötukassa	0	264	-264	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	68 964	-68 964	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	68 964	-68 964	0

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 920	2 556
Osade arv (tk)	1	1
<p>Saarde Kommunaal OÜ kuulub 100% Saarde Vallavalitsusele.</p> <p>Tulenevalt vajadusest rahastada Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi rakenduskava meetme "Veemajanduse arendamine" abikõlblike kulude omafinantseeringut ja lähtudes uuest Saarde Kommunaali OÜ põhikirjast teostas omanik kahe maksena sissemaks omakapitali summas 372 597 eurot suurendades osa nimiväärtust 5 220 euron. Ülejäänud 369 933 eurot kantud ülekursiga omakapitali.</p> <p>Omandisuhete korrastamise käigus andis Saarde Vallavalitsus oma bilansis arvel olnud veetöötusjaama üle Saarde Kommunaal OÜ-le. Tehing toimus mitterahalise sissemaksena osakapitali suurendades osa nimiväärtust 7 920 euron. Mitterahaline sissemaks tehtud ülekursiga 753 605 eurot.</p>		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 570	300 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 570	300 995
Kokku müügitulu	385 570	300 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maastiku hooldus ja korrashoid	111 340	63 852
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	76 440	64 885
Sõitjate muu maismaavedu	58 367	26 216
Veekogumine, - töötlemine ja- varustus	56 214	46 784
Materjalide ja teenuste müük	43 477	48 111
Enda ja hallatava kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 195	11 624
Saunade teenindus	9 438	9 840
Korstnapühkimise teenus	6 238	7 413
Elektrienergia edasimüük	3 516	3 349
Vanaraua müük	3 003	0
Küttepude müük	2 352	2 714
Ladestustasu	1 321	332
Kaubavedu maanteel	1 133	851
Kabeli väljaüürimine	536	312
Soojusenergia edasimüük	0	14 712
Kokku müügitulu	385 570	300 995

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 623	7
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 197 041	12
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	68 700	127 625	12
Töötukassa praktika läbiviimise toetus	264	0	12
Muud	250	10	
Kokku muud äritulud	69 214	1 329 299	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-45 060	-33 500
Energia	-38 500	-50 964
Elektrienergia	-21 223	-18 437
Kütus	-17 277	-32 527
Alltöövõtutööd	-30 780	-12 102
Transpordikulud	-54 443	-48 972
Vee- ja heitveeanalüüsid	-6 987	-2 258
Loodusressursside kasutamise- ja saastetasud	-10 267	-14 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 037	-162 293

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-6 048	-5 191
Koolituskulud	-3 324	-2 127
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 774	-861
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-691	-380
Personalikulud	-355	-162
Transpordivahendite üldkulud	-1 853	-2 238
Käibemaks	-1 369	-1 764
Maamaks	-65	-84
Mitmesugused maksud ja tasud	-960	-113
Vee- ja kanalistisiooniprojektidega seotud kulud	-39 460	-27 460
Notaritasud	-3 208	0
Saarde valla ÜVK arendamise kava aastateks 2016-2027	-8 860	0
EVEL liikmelisusega seotud kulud	-1 426	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 393	-40 380

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-163 706	-189 152
Sotsiaalmaksud	-51 539	-60 073
Erisoodustused	-239	-499
Kokku tööjõukulud	-215 484	-249 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2016. aastal kapitaliseeriti projektijuhi töötasu 4 684 eurot ja sellelt arvestatud tööjõumaksud 1 583 eurot lõpetamata põhivara maksumusse.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Saarde Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	654	0	321	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	484	0	392	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	57	207 666	0	148 785
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 257	0	4 570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	15 799	25 042

Saarde Kommunaal OÜ omanik on kohalik omavalitsus - Saarde Vallavalitsus. Seotud osapoolteks on samasse konsolideerimisgruppi kuuluv Kilingi-Nõmme Tervise- ja Hoolduskeskus SA.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Raamatupidamiskohuslane on arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu tehtud töö eest ja seda käsitletakse palgakuluna. Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu". Tehingud osanikuga on toimunud tavahinnakirja alusel.

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu 15 799 eurot. Puhkusereserv vähenes 224 eurot, Hüvitisi pole makstud ja boonuseid arvestatud 800 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2017

Osaühing Saarde Kommunaal (registrikood: 10357565) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MORTEN AASAROHT	Juhatuse liige	05.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Saarde Kommunaal osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Saarde Kommunaal raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ja nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Osaühing Saarde Kommunaal juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Saarde Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Osaühing Saarde Kommunaal 31.12.2015 lõppenud aasta raamatupidamise aastaaruande osas viis ülevaatuses läbi teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata (märkusteta) vandeauditori aruande 12. aprillil 2016.a.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

06.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Saarde Kommunaal (registrikood: 10357565) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	06.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 721 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 542
Kokku	1 612 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 612 314
Kokku	1 612 314

Saarde Kommunaal OÜ juhatus teeb ettepaneku katta 2015 aasta kahjum summas 109542 eurot eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	111340	28.88%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	76440	19.83%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	58367	15.14%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	56214	14.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53297	13.82%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	9438	2.45%	Ei
Tavajäätmete töötus ja kõrvaldus	38211	1321	0.34%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1133	0.29%	Ei
Matusetalituste korraldamine	96031	536	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saarde Vallavalitsus	75003915	Eesti	7920 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4490165
Telefon	+372 4491161
Faks	+372 4491161
E-posti aadress	kommunaal@saarde.ee
Veebilehe aadress	kommunaal.saarde.ee