

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2018

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

Ärinimi: Aktsiaselts Võhma ELKO

Registrikood: 10274767

Tänav nimi, Kauba tänav
maja number: 3

Linn: Võhma linn

Vald: Põhja-Sakala vald

Maakond: Viljandi maakond

Postisihnumber: 70603

Telefon: +372 4377329

e-posti aadress: info@vohmaelko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Eraldised	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 15 Aktsiakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Võhma ELKO AS kuulub 100% Põhja-Sakala vallale ning ettevõtte põhitegevuseks on soojusenergia tootmine ja müük ning kommunaalteenuste osutamine Võhma linnas. Lisaks osutab ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenust Võhma linnas, Kõo ja Koksvere külades, teostab trasside ja kommunikatsioonide hooldust ja remonti ning haljastuse ja heakorratöid, samuti välisvalgustuse hooldamist. EMTAK35301.

Aruandeaastal rekonstrueeriti Kõo külas vee- ja kanalisatsioonitrassid. Projekti kogumaksumus oli 417 742 eurot, millest 281 776 eurot sihtfinantseeris SA Keskkonnainvesteeringute Keskus ning 135 966 eurot oli omaosalus.

Aktsiaseltsi keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 22.

2019. aastal jätkame investeerimisega taristusse.

Oleme esitanud SA KIK-i keskkonnaprogrammi 2019. aasta kevadvooruhastustatõluse Koksvere küla vee- ja kanalisatsioonitrasside renoveerimiseks.

Soojusenergia tootmisel ja müümisel kavandame 2019. aastal senise tootmismahu säilimist. Vee- ja kanalisatsiooniteenuse müümisel prognoosime senist mahtu.

Haljastuse ja heakorratöödel prognoosime teenuse mahtude säilimist.

Tegevuskeskkonnas suuri muutusi ei ole toimunud ning majandustulemusi ei ole märkimisväärselt mõjutanud.

AS Võhma ELKO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Finantssuhtarvud

	2018	2017
Likviidsuskordaja	5,52	1,85
Likviidsuskordaja = käibevara/lühiajalised kohustused		
Koguvara käive	0,12	0,14
Koguvara käive = müük/koguvara		
Tegevustulustus	61,59	64,43
Tegevustulustus = kasum/müük x 100		
Koguvara tulutase	7,64	9,04
Koguvara tulutase = kasum/koguvara x 100		
Omakapitali tulutase	7,82	9,93
Omakapitali tulutase = kasum/omakapital x 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	347 114	173 211	2
Nõuded ja ettemaksud	135 913	410 842	3
Varud	23 581	22 382	5
Kokku käibevarad	506 608	606 435	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 325 845	3 031 785	8
Kokku põhivarad	3 325 845	3 031 785	
Kokku varad	3 832 453	3 638 220	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	84 211	251 735	9
Eraldised	7 518	76 010	12
Kokku lühiajalised kohustised	91 729	327 745	
Kokku kohustised	91 729	327 745	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	292 666	155 085	15
Kohustuslik reservkapital	3 414	3 414	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 151 976	2 823 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 668	328 609	
Kokku omakapital	3 740 724	3 310 475	
Kokku kohustised ja omakapital	3 832 453	3 638 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	475 182	510 075	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-483 861	-492 511	18
Brutokasum (-kahjum)	-8 679	17 564	
Üldhalduskulud	-74 315	-57 524	19
Muud äritulud	375 646	368 868	17,14
Ärikasum (kahjum)	292 652	328 908	
Muud finantstulud ja -kulud	16	-299	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292 668	328 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 668	328 609	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	306 824	259 481	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	22 674	15 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	8 518	84 694	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit.

Alates 2005. aastast on AS Võhma ELKO riigiraamatupidamiskohuslane, sest aktsiaselts kuulub 100 protsenti kohalikule omavalitsusele. Seoses sellega reguleerivad AS Võhma ELKO raamatupidamist avaliku sektori spetsiifilised arvestuspõhimõtted, mis on kehtestatud avaliku sektori finantsaruandluse standardiga. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt tasumata summad on ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuete arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäosusest. Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse ligikaudsel meetodil, mille järgi hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud:

90-180 päeva, alla 50 protsendi ulatuses;

üle 180 päeva võrra, alla 100 protsendi ulatuses

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varasid, mille soetusmaksumus on madalam või kasulik tööiga on alla aasta, kantakse kasutusele võtmisel kuluks (väheväärtuslik vara).

Väheväärtusliku vara, mille soetusmaksumus on 320 eurot kuni 5000 eurot, üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende komponentide kasulikule eale.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Soetatud põhivara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustamine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlus kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Amortisatsiooni normid aastas:

Maad ei amortiseerita.

Ehitised ja rajatised	2,5-5%
Seadmed	20%
Sõidukid	10-20%
Muu inventar	5%
Trassid	2,5%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Tootmispõhivarade amortisatsiooninormide määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutamisiintensiivsus.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varadele rakendatavatest amortiseerimise põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendi perioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustiste eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasuta-des efektiivset intressimäära.

Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 2015. aastast on maksumäär 20/80 neto dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud siis vastavas lisas.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega)

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, 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.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulu ja kasum kajastatakse propotsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulise printsiibist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriiliste otsustele.

AS VÕHMA ELKO seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond (juhatuse liige, nõukogu liikmed);
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 893	2 854
Swedbank	329 647	154 747
SEB Pank	15 574	15 610
Kokku raha	347 114	173 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	82 618	82 618	4
Ostjatelt laekumata arved	120 794	120 794	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 176	-38 176	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 249	13 249	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 049	38 049	6
Muud nõuded	1 303	1 303	7
Viitlaekumised	1 303	1 303	7
Ettemaksed	694	694	
Tulevaste perioodide kulud	673	673	
Muud makstud ettemaksed	21	21	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine SA KIK	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 913	135 913	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	84 831	84 831	4
Ostjatelt laekumata arved	124 266	124 266	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-39 435	-39 435	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	103 011	103 011	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 474	29 474	6
Muud nõuded	1 550	1 550	7
Viitlaekumised	1 550	1 550	7
Ettemaksed	764	764	
Tulevaste perioodide kulud	764	764	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine SA KIK	191 212	191 212	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	410 842	410 842	

2017 Nõuded seotud osapoolte vastu summas 103 011 eurot koosneb Põhja-Sakala vallavalitsuselt saamata tegevuskulude sihtfinantseerimise nõudest summas 87 285 eurot ning laekumata müügiarvetest summas 15 726 eurot, millest 14 866 Põhja-Sakala vallavalitsuselt ja 860 eurot Prenton OÜ-lt.

2018 Nõuded seotud osapoolte vastu summas 13 249 eurot koosneb laekumata müügiarvetest, millest 11 989 eurot Põhja-Sakala vallavalitsuselt ning 1 260 eurot Prenton OÜ-lt.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	120 794	124 266
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 176	-39 435
Kokku nõuded ostjate vastu	82 618	84 831

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	23 581	22 382
Kokku varud	23 581	22 382

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	55
Käibemaks	31 576	0	0	1 256
Üksikisiku tulumaks	0	3 008	0	2 707
Erisoodustuse tulumaks	0	113	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 454	0	5 510
Kohustuslik kogumispension	0	277	0	177
Töötuskindlustusmaksed	0	184	0	223
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 835	28 830	0
Ettemaksukonto jääk	6 473		644	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 049	11 871	29 474	9 928

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	1 303	1 303
Järelmaks	1 303	1 303
Kokku muud nõuded	1 303	1 303
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	1 550	1 550
Järelmaks	1 550	1 550
Kokku muud nõuded	1 550	1 550

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	13 933	2 956 777	43 619	115 403	159 022	7 840	3 137 572
Akumuleeritud kulum	0	-389 224	-17 635	-67 618	-85 253		-474 477
Jääkmaksumus	13 933	2 567 553	25 984	47 785	73 769	7 840	2 663 095
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	424 258	424 258
Amortisatsioonikulu	0	-76 618	-5 537	-16 753	-22 290	0	-98 908
Ümberliigitamised	0	417 528	0	0	0	-417 528	0
Muud muutused	4 000	39 340	0	0	0	0	43 340
31.12.2017							
Soetusmaksumus	17 933	3 527 975	43 619	115 403	159 022	14 570	3 719 500
Akumuleeritud kulum	0	-580 172	-23 172	-84 371	-107 543	0	-687 715
Jääkmaksumus	17 933	2 947 803	20 447	31 032	51 479	14 570	3 031 785
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	413 099	413 099
Amortisatsioonikulu	0	-89 003	-1 631	-9 589	-11 220	0	-100 223
Müügid	0	0	-18 816	0	-18 816	0	-18 816
Ümberliigitamised	0	417 742	0	0	0	-417 742	0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	17 933	3 945 716	11 748	115 403	127 151	9 927	4 100 727
Akumuleeritud kulum	0	-669 174	-11 748	-93 960	-105 708	0	-774 882
Jääkmaksumus	17 933	3 276 542	0	21 443	21 443	9 927	3 325 845

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	22 100	0
Kokku	22 100	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 550	49 550	10
Võlad töövõtjatele	14 548	14 548	11
Maksuvõlad	11 871	11 871	6
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	8 242	8 242	
Tulevaste perioodide tulud	1 980	1 980	
Muud saadud ettemaksed	6 262	6 262	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 211	84 211	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	234 305	234 305	10
Võlad töövõtjatele	1 874	1 874	11
Maksuvõlad	9 928	9 928	6
Muud võlad	3 089	3 089	
Muud viitvõlad	3 089	3 089	
Saadud ettemaksed	2 539	2 539	
Tulevaste perioodide tulud	1 980	1 980	
Muud saadud ettemaksed	559	559	
Kokku võlad ja ettemaksed	251 735	251 735	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	49 550	234 305
Kokku võlad tarnijatele	49 550	234 305

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	13 339	850
Puhkusetasude kohustis	1 134	1 024
Muud	75	0
Kokku võlad töövõtjatele	14 548	1 874

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Kokku eraldised	72 094	66 711	-62 795	76 010
Sealhulgas:				
Lühiajalised	72 094	66 711	-62 795	76 010
Muud eraldised	72 094	66 711	-62 795	76 010
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	76 010	321	-68 813	7 518
Sealhulgas:				
Lühiajalised	76 010	321	-68 813	7 518
Muud eraldised	76 010	321	-68 813	7 518

Eraldiste kohustise moodustab hallatavate majade kogutud remondifondi raha.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 755 715	2 521 581
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	688 929	630 395
Kokku tingimuslikud kohustised	3 444 644	3 151 976

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Võhma linna vee ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise IV etapp	0	68 269	-259 481	-191 212
Kõo varad	0	43 340	-43 340	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	111 609	-302 821	-191 212
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Võhma Linnavalitsus	-56 103	39 203	-70 385	-87 285
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-56 103	39 203	-70 385	-87 285
Kokku sihtfinantseerimine	-56 103	150 812	-373 206	-278 497

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kõo küla vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine	0	281 776	-281 776	0
Võhma linna vee ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise IV etapp	-191 212	216 260	-25 048	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-191 212	498 036	-306 824	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Põhja-Sakala Vallavalitsus	0	83 324	-83 324	0
Võhma Linnavalitsus	-87 285	65 000	22 285	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-87 285	148 324	-61 039	0
Kokku sihtfinantseerimine	-278 497	646 360	-367 863	0

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	292 666	155 085
Aktsiate arv (tk)	45 729	24 232
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

2018. aastal suurendati aktsiakapitali 137 581 eurot. Aktsiate arv suurenes 21 497 tk võrra.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 182	510 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	475 182	510 075
Kokku müügitulu	475 182	510 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	324 607	320 076
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	44 033	33 633
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	60 518	47 264
Kinnisvara haldus hooldus	5 084	107 550
Muu müük	6 885	1 552
Hoonete ja üürimajade haldus	34 055	0
Kokku müügitulu	475 182	510 075

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 283	-4 358	
Tulu sihtfinantseerimisest	367 863	373 206	14
Muud	4 500	20	
Kokku muud äritulud	375 646	368 868	

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	38 616	23 293	
Energia	171 627	169 905	
Elektrienergia	26 452	24 840	
Soojusenergia	473	0	
Kütus	144 702	145 065	
Veevarustusteenused	144	0	
Alltöövõtutööd	18 100	30 808	
Transpordikulud	7 224	6 039	
Üür ja rent	319	57	
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 340	15 059	
Tööjõukulud	117 970	141 417	20
Amortisatsioonikulu	100 223	98 908	
IT kulud	1 966	2 422	
Muud	10 332	4 603	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	483 861	492 511	

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Transpordikulud	862	0	
Mitmesugused bürookulud	4 860	4 890	
Uurimis- ja arengukulud	0	600	
Lähetuskulud	786	100	
Koolituskulud	646	390	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 731	-23 332	
Tööjõukulud	70 750	74 968	20
Muud	2 142	-92	
Kokku üldhalduskulud	74 315	57 524	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-137 253	161 526
Sotsiaalmaksud	-50 285	54 740
Muud	-1 182	119
Kokku tööjõukulud	-188 720	216 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16	-299

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põhja-Sakala Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	11 989	0	102 151	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 260	0	860	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	337	68 339	9 748	72 293
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20	5 652	159	3 821

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 720	26 776

Arvestatud tasu:

2017. aastal juhatuse liige 26 400 eurot
nõukogu liikmed 376 eurot

2018. aastal juhatuse liige 26 400 eurot
nõukogu liikmed 4 320 eurot

Emaettevõttelt saadud toetust:

2017. aastal 70 385 eurot

2018. aastal 83 324 eurot

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäevaga 31.12.2018 ja aruande koostamispäeva vahemikul. Aruandekuupäeva järgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga, ilmnenud ei ole.