

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ Loo Vesi

**registrikood:** 10451270

**tänava/talu nimi,** Saha tee 9F

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Loo alevik

**vald:** Jõelähtme vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 74201

**telefon:** +372 6080705

**faks:** +372 6080705

**e-posti aadress:** loovesi@loovesi.ee

**veebilehe aadress:** www.loovesi.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 23 Intressikulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

## **Tegevusaruanne**

### Sissejuhatus

OÜ Loo Vesi on Jõelähtme valla haldusterritooriumil veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutav ettevõtte. Vee-ettevõtja teeninduspiirkond kehtestati Jõelähtme vallavalitsuse otsusega nr. 256, 01.10.2007.a. Vallavalitsuse ja vee-ettevõtte vahelisi suhteid ühisveevärgi ja –kanalisatsioonisüsteemi üldistes huvides kasutamiseks reguleerib osapoolte vaheline leping. Lisaks veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuste pakkumisele teostab ettevõtte erinevaid santehnilisi töid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele ning seda ka väljapoole Jõelähtme valla piire.

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 305 043 €, osa omanikuks on Jõelähtme vald.

### Tulud ,kulud ja kasum

2015. aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2014 aastaga 10% ja oli 950 130 €. Müügitulust 85% moodustas veevarustuse-ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 808 324 €. Ülejäänud 15% moodustas tulu santehniliste tööde teostamisest, ekskavaatoritöödest teenusena ja üüritulust summas 141 806 €.

Müügitulu asutustele reovee ärajuhtimisest kasvas 2015.aastal võrreldes 2014.a.-ga ~16%, tänu Nehatu Logistikapargi piirkonna tarbimise suurenemisele.

OÜ Loo Vesi 2015.a. kasum oli 35 122 €

### Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 14 inimest, nendest 2 juhatuse liiget.

Palkade ja tasude summa 2015.a. oli kokku 200 274 € ,millele lisandus maksukulu 67 277 €. Sellest juhatuse liikmete tasu oli 50 614 € + maksukulu 16703 € ja nõukogu liikmete tasu oli 10 816 € +maksukulu 3569 €. Nõukogu oli 5 liikmeline.

OÜ Loo Vesi juhatuse liikmete soodustused: mobiiltelefoni kasutamise hüvitamine, ühel juhatuse liikmel ametiauto kasutamine ja teisel juhatuse liikmel sõiduauto kasutamise kompensatsioon vastavalt õigusaktidele.

### Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse (rajatistesse) investeeris OÜ Loo Vesi 2015.a. 92 189 €, s.h. Jõelähtme vallavalitsuselt saime investeeringuteks abi sihtfinantseeringuna 29 620 €.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks .

Kavas on alustada SA KIK poolse kaasfinantseerimise nõusoleku saamisel Kostivere aleviku I etapi vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus- rekonstrueerimistöid.

## Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	950 130	861 430
Käibe kasv	10,30%	-14,26%
Brutokasumi määr	51,22%	49,08%
Puhasrentaablus	3,70%	-5,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekoradaja	5,93	6,06
ROA	0,58%	-0,76%
ROE	0,63%	-0,82%
Võlateeninduse kattekoradaja	6,74%	3,91%

Valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 x 100

Brutokasumi määr (%) = müügitulu-kaubakulu / müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekoradaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

EBITDA = tegevustulud-tegevuskulud

Võlateeninduse kattekoradaja = EBITDA / aastane võlateenindus

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	798 831	681 059	2
Nõuded ja ettemaksud	112 143	96 880	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>910 974</b>	<b>777 939</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	320	320	6
Materiaalne põhivara	5 164 455	5 265 556	8
<b>Kokku põhivara</b>	<b>5 164 775</b>	<b>5 265 876</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>6 075 749</b>	<b>6 043 815</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 599	28 599	10
Võlad ja ettemaksud	125 091	99 680	11
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>153 690</b>	<b>128 279</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	322 055	350 654	10
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>322 055</b>	<b>350 654</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>475 745</b>	<b>478 933</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	305 043	305 043	15
Kohustuslik reservkapital	30 504	30 504	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 229 335	5 275 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 122	-45 882	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>5 600 004</b>	<b>5 564 882</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>6 075 749</b>	<b>6 043 815</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	950 130	861 430	16
Muud äritulud	50 622	16 893	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	6 183	17 847	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-463 396	-438 657	18
Mitmesugused tegevuskulud	-45 250	-50 400	19
Tööjõukulud	-267 636	-266 162	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-191 210	-180 792	
Muud ärikulud	0	-713	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>39 443</b>	<b>-40 554</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	816	1 114	22
Intressikulud	-5 137	-6 442	23
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>35 122</b>	<b>-45 882</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>35 122</b>	<b>-45 882</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 443	-40 554	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	191 210	180 792	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20 381	0	17
Muud korrigeerimised	-29 620	0	17
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>141 209</b>	<b>180 792</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 263	54 813	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 827	-9 144	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>191 216</b>	<b>185 907</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-92 189	-106 267	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 461	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	29 620	0	17
Laekunud intressid	80	411	22
Laekunud dividendid	736	703	22
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-39 292</b>	<b>-105 153</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-28 599	-29 191	
Makstud intressid	-5 553	-6 696	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-34 152</b>	<b>-35 887</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>117 772</b>	<b>44 867</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681 059	636 192	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>117 772</b>	<b>44 867</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	798 831	681 059	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	305 043	30 504	5 275 333	5 610 880
Vigade parandamise mõju	0	0	-116	-116
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2013</b>	305 043	30 504	5 275 217	5 610 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-45 882	-45 882
<b>31.12.2014</b>	305 043	30 504	5 229 335	5 564 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 122	35 122
<b>31.12.2015</b>	305 043	30 504	5 264 457	5 600 004



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava ja Riigiraamatupidamise üldpõhimõtetega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO`des.

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse e-aruandena.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud finantsinvesteeringutena. OÜ Loo Vesi omab Loo Hoiu-Laenuühistu osakuid. Bilansis on nad kajastatud soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja tehtud ettemaksud kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust jaotatuna lühi- ja pikaajalisteks. Kõiki nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil).

Ettemaksud tulevaste perioodide eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaksud tehti.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjalt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjalt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete alla. Päril lootusetuks tunnistatud arved kantakse bilansist välja. Nõuete lootusetuks tunnistamise kinnitab ettevõtte juhtkond.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 €. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse väheväärtusliku inventarina, mis kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ja mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, siis kapitaliseeritakse ta vastava akti alusel. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga.

Kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmise akti alusel, kuhu on märgitud põhivara nimetus, soetamisaeg ja soetusmaksumus, akumuleeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi poolt moodustatud komisjon.

Lihtsustatult on lubatud ümber hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	40
Masinad ja seadmed	5

Amortisatsiooni arvestusmeetodite-ja määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastvus põhivara tööea ja kasutamisega ning see on põhivara gruppide lõikes alljärgnev.

Rajatised 2,5% ja 8%

Seadmed ja transpordivahendid 20%

Maad ei amortiseerita

Kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara arvelevõtmisel ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Kui ilmneb, et vara tegelik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi.

#### **Rendid**

Rendid on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **Finantskohustused**

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### **Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena saadud toetused kajastatakse tekkepõhiselt tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on loodud iga-aastaste kasumieraldiste teel kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist.

#### **Tulud**

Tulu kajastamisel on järgitud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 10 "Tulu kajastamine".

Tulu võetakse tekkepõhiselt arvele koostatud nõudedokumendi (arve) alusel.

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Regulaarselt osutatavateks teenusteks on vee müügi ja heitvee ärajuhtimise teenus. Arve esitatakse kliendile kord kuus või kord kvartalis, olenevalt teenuse mahust ja lepingulisest kokkuleppest.

Liitumistasusid kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st.liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma. Liitumistasusid kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähendamisenä.

#### **Kulud**

Tööjõukulusid kajastatakse perioodis, mille eest tulu arvestati.

Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevusega seotud kulusid.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana, ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

#### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt.

#### **Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ Loo Vesi käsitleb seotud osapooltenä:

Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% meie osade omanik)

OÜ Jõelähtme Varahaldus- emaettevõtte teine tütarettevõtte

Juhatuse liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 158	572
Arvelduskontod	797 673	680 487
<b>Kokku raha</b>	<b>798 831</b>	<b>681 059</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	103 335	103 335	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	108 517	108 517	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 182	-5 182	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 315	7 315	0	0	5
Muud nõuded	34	34	0	0	7
Viitlaekumised	34	34	0	0	
Ettemaksed	1 459	1 459	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 459	1 459	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>112 143</b>	<b>112 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	95 436	95 436	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	100 042	100 042	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 606	-4 606	0	0	
Muud nõuded	84	84	0	0	
Viitlaekumised	84	84	0	0	
Ettemaksed	1 360	1 360	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 360	1 360	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>96 880</b>	<b>96 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>108 517</b>	<b>100 042</b>	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 182	-4 606	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>103 335</b>	<b>95 436</b>	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 606	-5 137	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	775	1 599	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 351	-1 145	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	77	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>-5 182</b>	<b>-4 606</b>	3

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 279	0	6 281
Üksikisiku tulumaks	0	3 309	0	3 300
Erisoodustuse tulumaks	0	33	0	12
Sotsiaalmaks	0	6 279	0	5 912
Kohustuslik kogumispension	0	163	0	192
Töötuskindlustusmaksed	0	233	0	333
Maamaks	7 315	7 315	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 821	0	11 083
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>7 315</b>	<b>33 432</b>	<b>0</b>	<b>27 113</b>

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud loodusressursside kasutamise tasu ja saastekahju hüvitis, mis tasutakse Maksu-ja Tolliametile.

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	320	320
31.12.2014	320	320
Kajastatud õiglasest väärtuses	320	320
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	320	320
31.12.2015	320	320
Kajastatud õiglasest väärtuses	320	320

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2015 ühistu osakapitalis ühehäälelise osa osamaksena (tööosak) 319.56 €

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	34	34	0	0	3
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	84	84	0	0	
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Summa 34 € on seisuga 31.12.2015 töötajatelt kinni peetud summad telefoni kasutamise eest üle limiidi.

## Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2013</b>									
Soetusmaksumus	80 512	5 928 853	110 590	15 291	125 881	2 821	49 144	49 144	6 187 211
Akumuleeritud kulum	0	-699 432	-71 896	-15 161	-87 057	-2 821	0	0	-789 310
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>80 512</b>	<b>5 229 421</b>	<b>38 694</b>	<b>130</b>	<b>38 824</b>	<b>0</b>	<b>49 144</b>	<b>49 144</b>	<b>5 397 901</b>
Ostud ja parendused			1 200		1 200		47 248	47 248	48 448
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							47 248	47 248	47 248
Muud ostud ja parendused			1 200		1 200		0		1 200
Amortisatsioonikulu	0	-162 089	-18 573	-130	-18 703		0		-180 792
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1	0	0			0		-1
Ümberklassifitseerimised	7 049	51 551	0	0			-58 600	-58 600	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	7 049	51 551	0	0			-58 600	-58 600	
<b>31.12.2014</b>									
Soetusmaksumus	87 561	5 980 403	103 395	15 291	118 686	2 821	37 792	37 792	6 227 263
Akumuleeritud kulum	0	-861 521	-82 074	-15 291	-97 365	-2 821	0	0	-961 707
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>87 561</b>	<b>5 118 882</b>	<b>21 321</b>	<b>0</b>	<b>21 321</b>	<b>0</b>	<b>37 792</b>	<b>37 792</b>	<b>5 265 556</b>
Ostud ja parendused							92 189	92 189	92 189
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							92 189	92 189	92 189
Amortisatsioonikulu	0	-163 420	-16 618	-82	-16 700				-180 120
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-11 090	0	0					-11 090
Müügid	-2 080	0		0			0		-2 080
Ümberklassifitseerimised		103 592		2 409	2 409		-106 001	-106 001	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	106 001		0			-106 001	-106 001	
Muud ümberklassifitseerimised		-2 409		2 409	2 409				
<b>31.12.2015</b>									
Soetusmaksumus	85 481	6 055 560	103 394	17 757	121 151	2 821	23 980	23 980	6 288 993
Akumuleeritud kulum	0	-1 007 596	-98 691	-15 430	-114 121	-2 821	0	0	-1 124 538
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>85 481</b>	<b>5 047 964</b>	<b>4 703</b>	<b>2 327</b>	<b>7 030</b>	<b>0</b>	<b>23 980</b>	<b>23 980</b>	<b>5 164 455</b>

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	22 461	0
<b>Kokku</b>	<b>22 461</b>	<b>0</b>

Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitaliseeritakse varad soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varad alates 1917 eurost). Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amort.määrad on vahemikus 2,5%-20%.

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	18 175	19 033
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	8 225	8 225
1-5 aasta jooksul	24 675	32 900

## Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Harju Maavalitsus	2 756	1 838	918	0	10%	EUR	2017
Keskonnainvesteeringute Keskus	347 898	26 761	107 045	214 092	1,25+euribor	EUR	2028
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	350 654	28 599	107 963	214 092			
<b>Laenukohustused kokku</b>	350 654	28 599	107 963	214 092			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Harju Maavalitsus	4 594	1 838	2 756	0	10%	EUR	2017
Keskonnainvesteeringute Keskus	374 659	26 761	107 045	240 853	1,25+euribor	EUR	2028
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	379 253	28 599	109 801	240 853			
<b>Laenukohustused kokku</b>	379 253	28 599	109 801	240 853			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	52 056	52 056
Muud varad	297 509	297 509
<b>Kokku</b>	<b>349 565</b>	<b>349 565</b>

Laenukohustusena on kajastatud maa järelmaksuga soetamist Harju Maavalitsuselt.

Loo,Saha tee 17c järelmaks.

Leping Harju Maavalitsusega 23.01.2007

Lepingu tähtaeg: 10.01.2017

Intress 10%

Ostuhind 23487,53€, järelmaks võetud summas 18374,60€

Hüpoteek seatud summas 23890,17€

Pikaajaline laen Keskonnainvesteeringute Keskuselt.

Laenuleping sõlmitud 02.06.2010

Laenulimiit 401420€

Lepingu tähtaeg 27.08.2028

Intress 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%

Tagatiseks seatud I järjekoha kommerts pant summas 297508,72€ (lep.08.06.2010)

Pandi esemeks on kogu Pantija vallasvara, mis kuulub Pantijale pandikande tegemise ajal või mille Pantija omandab pärast pandikande tegemist.

Tagatiseks seatud hüpoteek summas 276000€ (lep.17.01.2011)

Lepingu esemeks kinnistud Lool,Lõuna tee 51,Saha tee 18P ja Saha tee 17C

Kinnistute bilansiline väärtus kokku 28567,96€



## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 288	63 288	0	0	12
Võlad töövõtjatele	26 685	26 685	0	0	13
Maksuvõlad	33 432	33 432	0	0	5
Muud võlad	1 686	1 686	0	0	
Intressivõlad	1 585	1 585	0	0	14
Muud viitvõlad	101	101	0	0	14
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>125 091</b>	<b>125 091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 995	49 995	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 571	20 571	0	0	
Maksuvõlad	27 113	27 113	0	0	
Muud võlad	2 001	2 001	0	0	
Intressivõlad	2 001	2 001	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>99 680</b>	<b>99 680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 288	49 995	11
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>63 288</b>	<b>49 995</b>	

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	15 701	11 782	
Puhkusetasude kohustus	818	1 104	
Deklareerimata maksukohustused	10 166	7 685	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>26 685</b>	<b>20 571</b>	11

## Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	1 585	1 585	0	0	11
Muud viitvõlad	101	101	0	0	11
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>1 686</b>	<b>1 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

  

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	2 001	2 001	0	0	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>2 001</b>	<b>2 001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Intressivõlad: Keskonnainvesteeringute Keskuse poolt arvestatud, kuid meie poolt veel tasumata laenuintress arvestusperioodi lõpuks.  
 Muud viitvõlad: Kohtutäiturile veel üle kandmata kinnipeetud summa.

## Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	305 043	305 043
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Loo Vesi ainuosanik on Jõelähtme vald.  
 Osakapital jaguneb osadeks, millest iga osa väikseim nimiväärtus on 1 (üks) euro.

## Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	950 130	861 430
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>950 130</b>	<b>861 430</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>950 130</b>	<b>861 430</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee- ja kanaliteenuste müügist	808 324	748 684
Tulu muudest teenustest	141 806	112 746
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>950 130</b>	<b>861 430</b>

2015.a. tulu vee- ja kanaliteenuste müügist summas 808324 € koosneb:  
 296108 € tulu vee müügist  
 512216 € tulu heitvee ärajuhtimisest

2015.a.tulu muudest teenustest summas 141806 € koosneb:

129606 € tulu santehn.teenuste osutamisest

5902 € tulu ekskavaatoritööde osutamisest

6298 € tulu üürist

Üüritulu:

OÜ Loo Vesi on sõlminud üürilepingud GSM tugijaama ja ülekandevõrguseadmete paigaldamiseks ning ekspuuteerimiseks ja antennide paigaldamiseks veetorni katusele.

## Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	20 381	0
Tulu sihtfinantseerimisest	29 620	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	621	16 893
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>50 622</b>	<b>16 893</b>

Sihtfinantseerimisleping Jõelähtme Vallavalitsusega summas 29620 € Ämma tee ja Iru logistikapargi vahelise veetoru projekteerimis-ja ehitustööde finantseerimiseks.

## Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-61 266	-54 481	
Energia	-75 061	-76 420	
Elektrienergia	-62 790	-64 013	
Kütus	-12 271	-12 407	
Alltöövõtutööd	-255 543	-235 388	
Transpordikulud	-2 809	-2 703	
Üür ja rent	-9 951	-10 808	9
Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis	-47 978	-47 291	
Muud	-10 788	-11 566	
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-463 396</b>	<b>-438 657</b>	

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-8 225	-8 225	9
Energia	-4 489	-5 258	
Elektrienergia	-1 404	-1 786	
Soojusenergia	-3 085	-3 472	
Mitmesugused bürookulud	-3 537	-3 897	
Uurimis- ja arengukulud	-11 340	0	
Koolituskulud	-244	-294	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 735	-6 546	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-785	-93	
Majanduskulud	-1 496	-1 538	
Muud	-8 399	-24 549	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-45 250</b>	<b>-50 400</b>	

## Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-200 274	-199 001
Sotsiaalmaksud	-67 277	-67 161
Erisoodustused	-85	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-267 636</b>	<b>-266 162</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

## Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-713
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>0</b>	<b>-713</b>

## Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
<b>Intressitulud</b>	<b>80</b>	<b>411</b>
Intressitulu hoiustelt	71	153
Muud intressitulud	9	258
Loo Hoiu-Laenuühistu dividendid	736	703
<b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b>	<b>816</b>	<b>1 114</b>

## Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-5 137	-6 442
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-5 137</b>	<b>-6 442</b>

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jõelähtme vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 890	0	4 564	63
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	162	1 303	57	1 389

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	253	82 253
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 310	2 325
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415	0
<b>2014</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Emaettevõtja	3 239	67 072
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 444	975
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	682	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	61 430	57 507

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Jõelähtme vald- emaettevõtte (100% osade omanik)  
Jõelähtme Varahaldus OÜ - emaettevõtte teine tütarettevõtte  
Juhatusel liikmed ja nõukogu  
Juhtkonnaga seotud ettevõtted

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

**OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VÄÄRTNÕU	Juhatuse liige	24.03.2016
AIN MUTLI	Juhatuse liige	24.03.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Loo Vesi osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Loo Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Loo Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

24.03.2016



## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	24.03.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 229 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 122
<b>Kokku</b>	<b>5 264 457</b>
Jaotamine	
Jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 264 457
<b>Kokku</b>	<b>5 264 457</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	512216	53.91%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	296108	31.16%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	135904	14.30%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	5902	0.62%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jõelähtme Vald	75025973	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	305043 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6080705
Faks	+372 6080705
E-posti aadress	loovesi@loovesi.ee
Veebilehe aadress	www.loovesi.ee