

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ramsi VK

registrikood: 10357298

tänava/talu nimi, Keskuse tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Ramsi alevik

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71101

telefon: +372 4340160

e-posti address: info@ramsivk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	15
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	16
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 6 Kasutusrent	18
Lisa 7 Laenukohustised	20
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	21
Lisa 9 Võlad tarnijatele	21
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 11 Muud võlad	22
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Muud äritulud	24
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 16 Tööjõukulud	24
Lisa 17 Muud ärikulud	25
Lisa 18 Intressikulud	25
Lisa 19 Seotud osapooled	25
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE 2016

OÜ Ramsi VK on asutatud 1994.a. munitsipaaltevõtteks ja kujundatud ümber 1997.a. lõpus osühinguks Ramsi VK. Osühingu omanikuks on 100%-liselt Viljandi vald. Äriühing on registreeritud Viljandimaal Viljandi vallas Ramsi alevikus aadressil Keskuse tee 1.

OÜ Ramsi VK peamiseks tegevusalaks on Viljandi valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkondades tarbijate joogiveega varustamine ja reovee ärajuhtimine ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine. Teenust osutatakse Ramsi alevikus, Päri, Heimtali, Matapera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre, Intsu, Saarepeedi, Karula, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara, Tusti ja Karula külates ning Puiatu Erikooli piirkonnas.

Jätkub tegevus Tarvastu valla Mustla alevikus, Soe, Suislepa ning Kärstna külates alates 01.01.2014, kus Tarvastu valla korraldatud vee-ettevõtja konkursil sai õiguse OÜ Ramsi VK osutada vee ja kanalisatsiooniteenust kuni 2024.a. 31. märtsini.

Kinnistute majandus-joogivee varustamisel on põhieesmärk müüa tarbijatele vabariigi valitsuse määrusega kehtestatud kvaliteediga joogivett ja tagada pidev veega varustamine.

Reovee puhastamisel ning eelvooludesse juhtimisel on põhiliseks tegevuseks olemasolevate vee- ja kanalisatsioonitrasside, reovee pumplate ja puhastite korrashoid ning reovee puhastamine puhastites veekasutusloas etteantud piirmääradeni.

Viljandi vald omanikuna on kohustanud meid osutama saunateenuseid Ramsi alevikus ja Tohvri külas. Kuna tegevustulud ei kata Viljandi Vallavalitsuse kehtestatud teenuse hindade tõttu kõiki majanduskulusid, siis sihtfinantseeris osaliselt kulutused Viljandi vald .

Tulu saame veel olemasolevate korterite väljüürimisest.

MÜÜGITULU

Aastal 2016 oli OÜ Ramsi VK müügitulu 446,8 tuhat eurot, mis on võrreldes 2015.a. 55,2 tuhat eurot suurem, tõus 12,4%. Müügitulust moodustas vee- ja kanalisatsiooni müük 356,9 tuhat eurot (79,9%), teenuste müük kinnisvara hooldamisel 58,0 tuhat eurot (13%), rajatiste ja elamute rent 32,5 tuhat eurot (7,1%). Müügitulu tõus oli tingitud vee ja –kanalisatsioonihindade tõusust 2016. aasta aprillikuust, kõik korterid olid välja üüritud ja Viiratsi rajatised olid AS Viljandi Veevärgile renditud kogu aasta vältel.

2016.a. TEGEVUSED

Veemajanduses

2016.a. oli peamiseks tegevuseks joogivee tootmine ja jaotamine ning reovee kogumine ja puhastamine veeloas esitatud nõuetele Viljandi valla järgmistes piirkondades: Ramsi alevikus, Päri, Heimtali, Matapera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre, Intsu, Saarepeedi, Karula, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara ja Tusti külates, Puiatu Erikooli piirkonnas ning Tarvastu valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkondades - Mustla alevikus, Soe, Suislepa, Kärstna külates.

2016.a. jõudsimme ka realselt SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse, Viljandi ja Tarvastu valla toetusel veemajanduse taristuid rekonstrueerida Paistu külas Viljandi vallas ning Soe, Suislepa ja Kärstna külates Tarvastu vallas. Torustikud said ehitatud kuid lõplikult valmis sai

Paistu projekt – teistes külates on valdavalt tegemata teede taastamine, kuna saabunud sügis ei võimaldanud enam teid asfalteerida. Tööd kavatsime lõpetada 2017.a. kevadel mais-juunis.

2016.a. sai valmis „Intsu küla reoveekogumisala (Kondi asula) ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni ning reoveepuhasti rekonstrueerimine“ tööprojekt. Tööde teostamiseks taotlesime toetust SA Keskkonnainvesteeringute Keskus 2016.a. I taotlusvoorst, mis ka rahuldati ja toetust saame SA KIK 116,6 t.eurot, millest omafinantseeringu 102,5 t.eurot rahastab Viljandi vald. Ehitustööd kavatsime teostada 2017.a. jooksul.

Viiratsi alevikus rekonstrueerisime omavahenditega ühe reoveepumpla, mille maksumuseks kujunes 15,2 t.eurot.

Alustamata jäi Mustla reoveepuhasti rekonstrueerimine, milleks saime SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt toetust 2015.a. I voorus. Kuna SA KIK muutis 2016.a juba eelnevalt toetatud Suislepa, Kärstna, Intsu ja Mustla projektides toetuse määra, siis ei jätkunud enam rahalisi vahendeid kõigi projektide läbiviimiseks.

Saunateenuseid korraldati 2016.a. Ramsi alevikus ja Tohvri külas. Tohvri sauna müügi- ja tegevustulude vahe kattis täies mahus Viljandi vald. Ramsi sauna tegevuskuludest finantseeris omavalitsus tsentraalkütte kulud ja teised tegevuskulud jäid OÜ Ramsi VK kanda.

KASUM

Aastal 2016 saadi kogu osäihingu majandustegevusest kasumit 637,1 tuhat eurot. Kasumi suurenemine võrreldes 2015 aastaga oli 524,5 tuhat eurot. See oli tingitud sihtfinantseerimise tuludest seoses uute rajatiste rekonstrueerimisega, mida rahastas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus. Viljandi Vallavalitsuselt saadi 2016 aastal sihtfinantseerimise korras toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 6,3 tuhat eurot.

Kasum majandustegevusest 2016 a. ilma sihtfinantseerimiseta põhivarasse oli 25,0 tuhat eurot. Sellest kasum veemajandusest oli 19,5 tuhat eurot, kasum kinnisvarahooldusest, teenustöödest ja müüdüd põhivarast oli 5,5 tuhat eurot.

Arvestusmetoodika muutuse mõju kasumile.

Riik muutis Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendi § 41 „Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus“ lõiget 1 ja lisas §-i 58 uue rakendussätte lõikena 15. Sellega tõsteti materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvelevõtmise piirmäär 5 000 euroni ilma käibemaksuta. Põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro kohustati hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja kandma. Seoses sellega suurenesid OÜ Ramsi VK kulud summas 3 679 eurot.

LIKVIIDSUS JA FINANTSEERIMINE

Aasta lõpuks oli omakapitali osatähtsus 91,1%, eelmisel aastal samal ajal 93,1%. Vähenemine 2,0%.

Omakapitali osatähtsus = $\frac{\text{omakapital}}{\text{bilansimaht}}$

Bilansimaht 2016.a suurenes 902,0 tuhande euro võrra võrreldes 2015. aastaga. Selle põhjuseks on põhivara suurenemine, omakapitali suurenemine tasuta saadud põhivara arvelt ja kasum.

2016. majandusaasta lõpu seisuga moodustasid äriühingu käibevarad 113,7 tuhat eurot, võrreldes 2015. majandusaastaga - suurenemine 31,8 tuhat eurot (põhjuseks tegevuspiirkonna laienemine ja hindade tõus). Äritegevuse neto rahavood olid aruandeaastal 240,3 tuhat eurot, 2015. aastal 63,0 tuhat eurot. Neto rahavood suurenesid 2016.a 177,3 tuhat eurot.

Intressi kandvad laenukohustused vähenesid 17,3 tuhande euro võrra ehk 276,7 tuhandelt eurolt 2015. aasta lõpus 259,4 tuhande euroni 2016. aasta lõpus. OÜ Ramsi VK kasutab oma tegevuse finantseerimiseks erinevaid võimalusi, s.h. jaotamata kasumit, laene ja sihtfinantseeringut. Kuna Viljandi vald on kohustanud meid saunateenuseid osutama, siis need kulud, mis ületavad tulusid kaetakse sihtfinantseerimisega. 2016 a. sihtfinantseerimise tulu kulude katteks oli 6,3 tuhat eurot.

Debitorse võla laekumise aeg oli 2016 aasta algul 41 päeva ja aasta lõpul 41 päeva. Laekumise aeg on jäänud samaks. Ostjatega on Ramsi VK kokku leppinud tasumistähtjaks 20 päeva, seega viivitavad lepingupartnerid arvete tasumisega keskmiselt 21 päeva.

Võlgade tasumisperiood 2016 aasta algul oli 41 päeva ja aasta lõpul 41 päeva. Ehitusprojektide arvete tasumise tähtaeg on 30 päeva. Kuna aga osa ehitajatest ei suutnud akteerida objekte õigeaegselt, venis tasumise aeg pikemaks.

$$\text{Keskmine laekumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmine nõue ostjate vastu} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

$$\text{Keskmine tasumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmine võlgnevus tarnijatele} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

Koguvara käibekordaja oli 2015.a lõpul 0,11 ja 2016.a lõpul 0,08. Majandusaastal vähenes varade kasutamise efektiivsus 3 eurosent. Kuna bilansimaht suurenes 902,0 tuhat eurot põhivara ja kasumi arvelt.

$$\text{Koguvara käibekordaja} = \frac{\text{Müügitulu}}{\text{Keskmine bilansimaht}}$$

LAENUKOHUSTISED

2011.a. septembrikuus sõlmis OÜ Ramsi VK projekti „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt“ omaosaluse katteks pikaajalise laenulepingu SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega.

Laenusumma 2016 aasta lõpus oli 259,4 tuhat eurot.

Laenulepingu lõpptähtaeg on 27.08.2031 a. Laenu tagatiseks on seatud I järjekorra hüpoteek rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Päre külas.

OMAKAPITAL

Äriühingu omakapital kasvas aruandeaastal 724,4 tuhat eurot. 2014 aastal täiendati riigi raamatupidamise üldeeskirja, millega muudeti ühise valitseva mõju grupis olevate üksuste vaheliste tehingute kajastamist. Viljandi Valla Volikogu otsusega anti 2016 a. OÜ Ramsi VK-le üle Intsu küla veevarustus- ja kanalisatsioonirajatised summas 18,1 tuhat eurot, mis kajastati põhivaras ja eelmiste perioodide jaotamata kasumis. Vastavalt Viljandi Vallavolikogu otsusele kajastati OÜ Ramsi VK-le antud Paistu küla reoveekogumisala vee- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise omaosalus summas 69,2 tuh. eurot omakapitali ülekursina. Kasumi suurus oli 637,1 tuhat eurot. Omakapital kokku 2016 aasta lõpus oli 5 290,2 tuhat eurot. Jätakuvalt on tagatud omaniku rahaliste vahendite paigutamise otstarbekus äriühingusse. 2015. aasta eest dividende välja ei makstud, vaid kogu kasum reinvesteeriti.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadi sihtfinantseerimise korras toetust vee ja -kanalisatsiooniehitiste rekonstrueerimiseks summas 687 445 eurot. Summa jagunes mitme objekti peale. Vallavalitsuselt saadi samade projektide omaosaluse katteks vahendeid - Viljandi Vallavalitsuselt 10 400 eurot ja Tarvastu Vallavalitsuselt 169 648 eurot toetust. Toetus kajastati 2016 a OÜ Ramsi VK kohustustes.

PÕHITEGEVUSED 2017. AASTAL

Veemajanduse alal on endiselt vaja teostada igapäevaseid vee- ja kanalisatsioonipumplate ning trasside hooldustöid meie tegevuspiirkonna aladel Viljandi vallas Ramsi alevikus, Päri, Heimtali, Matapera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre, Intsu, Saarepeedi, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara ja Tusti külades, Puiatu Erikooli piirkonnas ning Tarvastu valla Mustla alevikus, Soe, Suislepa, Kärstna külades.

Lõpetamata on veel rekonstrueerimistööd Soe, Suislepa ja Kärstna külades, mis kavatseme lõpetada 2017.a. kevadel - mais, juunis. Ehitama saame hakata Intsu küla (Kondi asula) ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni torustikke ning reoveepuhastit 2017.a. kevadel kui ilmastikuolustikud seda võimaldavad. Tööprojekt on valmis ja ehitushange lõpeb veebruaris.

2017.a. kavatseme hakata paigaldama kaugloetavaid veemõõtjaid esialgu Ramsi alevikus, Päri, Heimtali ja Savikoti külades, et vabastada kliendid tüütust veemõõtja näidu teatamisest ja vee-ettevõtte aruandlus vee kasutusest täpsustub õigeaegselt saadud andmete tõttu.

Saunateenused on meie tegevuses minimaalsed kasutajate vähesuse tõttu. Osade elanike pesemisvõimalused kortermajades on olematud, siis Viljandi vald on meid kohustanud korraldama saunateenuseid Tohvri külas ja Ramsi alevikus. Kuna piletitulust ei kaeta kõiki teenuse osutamise kulusid, siis Viljandi vald finantseerib esitatud aruandluse alusel puuduva osa kuludest Tohvri külas ja tsentraalkütte kulud Ramsi alevikus. Ramsi aleviku saunateenuse muud kulud kannab osäühing Ramsi VK.

SIDUVAD TULEVIKUKOHUSTUSED

Seoses „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päri küla veemajandusprojekti“ elluviimisega on osäühingu pikaajalised laenukohustused 2017 aastal 242,1 tuh eurot. Laenu tagamiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495,0 tuh eurot rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Päri külas ning reoveepuhastile Päri külas.

TURUARENGUD

2017 aastal jätkub tegevus samas piirkonnas, mis 2016 aastalgi. 2017. aasta sügisel ühinevad Viljandi, Tarvastu ja Kolga-Jaani vallad kuid tööpiirkonna laienemist ei ole 2017 aastal ette näha.

TÖÖTAJAD

Aastal 2016 suurenesid personalikulud võrreldes eelmise aasta kuludega 10,1% ehk 11,8 tuhat eurot. Seoses tegevuspiirkonna laienemise ja veemajandusprojektide ehitustegevusega võeti tööle 1 veevärgi hooldaja ja kasutati käsunduslepingu alusel ehitusjärelvalve teenust.

Aruandeaastal töötas äriühingus keskmiselt 6 töötajat taandatuna täistööajale.

Äriühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. Ühe juhatuse liikmega on juhatusel sõlmitud tegevjuhi tööleping. Tegevjuht sai 2016. aastal tasu kogusummas 23,9 tuhat eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Juhatusel liikmetele maksti ühekordseid preemiaid ja tulemustasusid summas 0,7 tuhat eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Äriühingus töötas üks tegevjuht, üks tippspetsialist, üks keskastme juht ja 3 töölisi ja teenistajat. Veevarustuses töötas kolm täiskohaga töötajat. Osalise tööajaga töötas kaks saunakütjat ja üks koristaja.

Äriühingu tootlikkuse kasvu põhiline mootor on investering töötajate motiveerimiseks (palgad, preemiad, koolitused jne). 2017.a. suurenevad kindlasti tööjõu kulud. Tööde teostamiseks on olemas kvalifitseeritud kaader erialase koolituse ja suhteliselt pikaajaliste praktiliste töötamise kogemustega. See loob eeldused ettevõttel planeeritud kohustustega 2017. aastal toime tulla.

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruande koostati kooskõlas RP seaduse § 17 lõikes 1 nimetatud finantsaruandluse standardiga ning see kajastab ajakohast ja tõepäraselt esitatud informatsiooni raamatupidamiskohuslase finantsseisundi ning rahavoo kohta.

Maili Meister
juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 062	29 140	
Nõuded ja ettemaksud	64 596	52 670	2
Kokku käibevarad	113 658	81 810	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	28 001	0	
Kinnisvarainvesteeringud	9 467	9 684	4
Materiaalsed põhivarad	5 655 906	4 813 502	5
Kokku põhivarad	5 693 374	4 823 186	
Kokku varad	5 807 032	4 904 996	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 292	17 292	7
Võlad ja ettemaksud	229 483	50 542	8
Kokku lühiajalised kohustised	246 775	67 834	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	242 102	259 394	7
Võlad ja ettemaksud	28 001	12 008	8
Kokku pikaajalised kohustised	270 103	271 402	
Kokku kohustised	516 878	339 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 391	200 391	
Ülekurss	69 210	0	
Kohustuslik reservkapital	20 039	20 039	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 363 431	4 232 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 083	112 638	
Kokku omakapital	5 290 154	4 565 760	
Kokku kohustised ja omakapital	5 807 032	4 904 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	446 798	391 575	6,13
Muud äritulud	722 073	142 907	12,13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	5 611	836	16
Mitmesugused tegevuskulud	-231 571	-162 550	15
Tööjõukulud	-159 445	-140 820	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 706	-93 173	16
Muud ärikulud	-19 296	-22 038	17
Ärikasum (kahjum)	640 464	116 737	
Intressikulud	-3 381	-4 099	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	637 083	112 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 083	112 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	640 464	116 737	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	123 706	93 173	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 917	0	
Muud korrigeerimised	-674 131	-131 072	
Kokku korrigeerimised	-557 342	-37 899	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	377	-1 443	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	156 825	-14 430	8
Kokku rahavood äritegevusest	240 324	62 965	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-455 612	-29 942	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 917	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	249 258	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-199 437	-29 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-17 292	-17 292	7
Makstud intressid	-3 673	-4 408	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	7 063	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 965	-14 637	
Kokku rahavood	19 922	18 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 140	10 754	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 922	18 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 062	29 140	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	200 391		20 039	1 844 174	2 064 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)				112 638	112 638
Muud muutused omakapitalis				2 388 518	2 388 518
31.12.2015	200 391		20 039	4 345 330	4 565 760
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	200 391		20 039	4 345 330	4 565 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)				637 083	637 083
Muutused muudest omanike sisse maksetest		69 210			69 210
Muud muutused omakapitalis				18 101	18 101
31.12.2016	200 391	69 210	20 039	5 000 514	5 290 154

17.02.2016 aastal anti Viljandi Vallavolikogu otsusega OÜ Ramsi VK-le tasuta üle Intsu külas olevad kinnistud ja rajatised summas 18 101 eurot. Varad kajastati OÜ Ramsi VK eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Vastavalt Viljandi Vallavolikogu otsusele tasuti 2016 a. Paistu küla reoveekogumisala vee- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks projekti omaosalus summas 69 210 eurot, mis kajastati OÜ Ramsi VK osakapitali ülekursina.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta 2016 raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse standardile. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, standardid ja soovitusel.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014 aastal täiendati Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit, millega muudeti ühise valitseva mõju grupis olevate üksuste vaheliste tehingute kajastamist. Sellega selgitati tehinguid, mis erinevad tavapärasest majandustegevusest ja tuleb kajastada osaluse muutuse või omakapitali muutuse kaudu. (Viljandi Vald andis 2016 aastal OÜ Ramsi VK-le vallavolikogu otsusega üle Intsu küla veevarustus- ja kanalisatsioonirajatised, mis kajastati põhivaras ja eelmiste perioodide jaotamata kasumis.)

Riik muutis Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit § 41 „Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus“ lõiget 1 ja lisas §-i 58 uue rakendussätte lõike 15. Sellega tõsteti materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvelevõtmise piirmäär 2 000 eurolt 5 000 euroni ilma käibemaksuta. Põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro tuli hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja kanda.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis (näiteks kinnisvarainvesteeringust saab osaühingu poolt kasutatav põhivara või vastupidi). Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivarakas loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivarasse kapitaliseeritakse kõik parendused, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, sõltumata sellest, kas need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse kulumit, piiramata kasutusega põhivaralt kulumit ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa.

Kulumit arvestatakse lineaarselt ja kasutatakse järgmisi norme:

- eluhooned 2%
- hooned 3%
- rajatised 2%-3,5%
- transpordivahendid 20%
- soojaarvestid ja mõõtjad 25%
- soojasõlmed 10%
- traktorid 20%
- arvutustehnika 33%
- muu materiaalne põhivara 35% aastas
- projekti korras ehitatud varad 2,5-3,5% aastas

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul tuleb kulumimäär määrata igale varaobjektile eraldi, lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Vara kulumit arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Kulumit arvestamine lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate kulumit määrade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

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

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

OÜ Ramsi VK kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavalt varalt arvestatakse kulumit samade põhimõtete alusel põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Laenukulutused kajastatakse nende tekkimisel kuluna.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Viljandi valla sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuluna tekkepõhiselt. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Saadud toetused" ja "Majanduskulud" tootmisalade lõikes.

Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine jaotatakse kodumaiseks ja välismaiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservfond. Reservfond moodustab 1/10 osakapitalist. Reservfondi võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservfondist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud**Tööjõukulud**

Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Töövõtja all mõeldakse nii töölepingu kui ka töövõtulepingu alusel töötavaid füüsilisi isikuid. Aruandeperioodil välja maksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustisena töövõtjatele. Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks arvestatakse töötasude väljamaksmise momendil. OÜ Ramsi VK palgapäevad on iga kuu viimasel kuupäeval.

Mitmesuguste tegevuskulude arvestus toimub vastavalt ostetud teenustele.

Koolituskulud (s.h. koolituslähetus)

Oma töötajate koolitamiseks ja täiendõppeks tehtud kulud, mis on otseselt vajalikud tööülesannete täitmiseks, v.a. erisoodustusteks loetav taseme- ja vabahariduslik koolitus või muu koolitus, mis ei ole seotud tööülesannete täitmisega.

Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud

Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud hõlmavad kulusid nii üksuse omanduses olevatele kui ka üüritavatele ja renditavatele või hooaldatevatele kinnistutele, hoonetele ja ruumidele.

Rajatiste majandamise kulud

Rajatised on maaga püsivalt seotud vee- ja kanalisatsiooniorustikud. Rajatiste majanduskulud hõlmavad kulutusi nii oma omanduses olevatele rajatistele, kui ka renditavatele ja hooldatavatele rajatistele.

Inventari majandamiskulud

Inventari hulka loetakse väiksemad tööriistad ja –vahendid (v.a. töömasinad ja –seadmed) soetamismaksumusega alla 5 000 euro. Inventari majandamiskulud hõlmavad kulutusi nii oma omandis olevale inventarile kui ka renditavale inventarile.

Töömasinate ja –seadmete majandamiskulud

Töömasinad ja –seadmed on põhivarad, mis teevad automatiseeritult mitmesuguseid tööoperatsioone. Need on veevarustus- ja puhastusseadmed jne.

Administreerimiskuludesse kuuluvad üksuste juhtimise, üldise haldamise ja bürootegevusega seotud ostetud kaubad ja teenused, mida ei ole võimalik või otstarbekas jaotada konkreetsema tegevusvaldkonna järgi muudesse gruppidesse

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehtud tehingutes on kasutatud turuhindasid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 988	51 988	
Ostjatelt laekumata arved	51 988	51 988	
Ettemaksed	304	304	
Tulevaste perioodide kulud	304	304	
saamata põhivara sihtfinantseerimine	40 305	12 304	28 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 597	64 596	28 001
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 382	52 382	
Ostjatelt laekumata arved	52 382	52 382	
Ettemaksed	288	288	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 670	52 670	

OÜ Ramsi VK kajastab 2016 a. nõuetes poolleiolevate ehitusobjektide 5%-list tagatist summas 28 001 eurot, mille tasub Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus ehitajatele peale ehituse valmimist.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 038	19
Üksikisiku tulumaks	3 018	2 537
Sotsiaalmaks	5 271	4 627
Kohustuslik kogumispension	275	238
Töötuskindlustusmaksed	334	283
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 748	4 574
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 684	12 278

Muude maksude maksuvõlgade all kajastatakse saaste- ja ressursitasusid.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	11 298	11 298
Akumuleeritud kulum	-1 614	-1 614
Jääkmaksumus	9 684	9 684
Amortisatsioonikulu	-217	-217
31.12.2016		
Soetusmaksumus	11 298	11 298
Akumuleeritud kulum	-1 831	-1 831
Jääkmaksumus	9 467	9 467

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 253	3 176

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kolm korterit Ramsi asulas. Kõik korterid olid 2016 aastal välja üüritud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	6 907	2 472 060	27 281	27 281	3 835	5 522	5 522	2 515 605
Akumuleeritud kulum		-114 187	-23 807	-23 807	-3 720			-141 714
Jääkmaksumus	6 907	2 357 873	3 474	3 474	115	5 522	5 522	2 373 891
Ostud ja parendused	127	119 489				41 397	41 397	161 013
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	127	119 489				41 397	41 397	161 013
Lisandumised äriühenduste kaudu	25 530	1 974 302	381 624	381 624				2 381 456
Amortisatsioonikulu		-86 927	-6 132	-6 132	-115			-93 174
Ümberklassifitseerimised		-2 804				-6 880	-6 880	-9 684
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		6 880				-6 880	-6 880	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-9 684						-9 684
31.12.2015								
Soetusmaksumus	32 564	4 561 433	396 664	396 664	0	40 039	40 039	5 030 700
Akumuleeritud kulum		-199 500	-17 698	-17 698	0			-217 198
Jääkmaksumus	32 564	4 361 933	378 966	378 966	0	40 039	40 039	4 813 502
Ostud ja parendused	333	40 029	3 333	3 333		922 197	922 197	965 892
Amortisatsioonikulu		-112 218	-11 948	-11 948				-124 166
Allahindlused väärtuse languse tõttu		3 760	-3 082	-3 082				678
Ümberklassifitseerimised		390 322				-390 322	-390 322	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	32 897	4 991 689	393 309	393 309		571 914	571 914	5 989 809
Akumuleeritud kulum		-307 863	-26 040	-26 040				-333 903
Jääkmaksumus	32 897	4 683 826	367 269	367 269		571 914	571 914	5 655 906

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 917	
Transpordivahendid	6 917	
Kokku	6 917	

Viljandi Vald andis 2016 aastal OÜ Ramsi VK-le vallavolikogu otsusega üle Intsu küla veevarustus- ja kanalisatsioonirajatised summas 18 101 eurot, mis kajastati põhivaras ja eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Riik tõstis materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvelevõtmise piirmäära 5 000 euroni ilma käibemaksuta. Põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro kanti seisuga 31.12.2016 summas bilansist välja. Seoses sellega suurenesid OÜ Ramsi VK kulud summas 3 679 eurot.

2016 aastal müüdi traktor T-16 ja sõiduauto Toyota Auris. Müüdüd transpordivahendite müügitulu seoses sellega oli 6 917 eurot.

01.11.2016 a. võeti arvele Paistu küla reoveekogumisala ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise tööd summas 374 390 eurot. Projekti rahastas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 310 225 eurot. Projekti omaosalus oli 64 165 eurot.

2016 a. jooksul rekonstrueeriti omavahenditest Saarepeedi reoveepumpla summas 8 532 eurot ja Kurika puurkaev summas 6 169 eurot, ehitati juurdepääsutee Paistu reoveepumplale summas 7 000 eurot ja rekonstrueeriti Viiratsi Aasa tn. reoveepumpla summas 15 260 eurot. Pooleli on tööd Kärstna, Matapera, Intsu, Suislepa ja Soe külates.

Viljandi Vald andis 2015 aastal OÜ Ramsi VK-le vallavolikogu otsusega üle Paistu küla veevarustus- ja kanalisatsioonirajatised summas 12 192 eurot, mis kajastati põhivaras ja eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

AS Hoolekandeteenused andis 2015 aastal OÜ Ramsi VK-le Karula küla veevarustus- ja kanalisatsioonirajatised summas 119 489 eurot, mis kajastati põhivaras ja saadud sihtfinantseerimisetuludes.

01.07.2015 liideti kaks äriühingut OÜ Viiratsi Veevärk ja OÜ Ramsi VK millest saadi varasid veevarustus- ja kanalisatsioonirajatiste näol summas 2 369 264 eurot, mis kajastati põhivaras ja eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	32 476	22 328
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	32 476	1 596
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	9 467	9 684
Muud varad	2 156 718	2 202 208
Kokku	2 166 185	2 211 892

OÜ Ramsi VK rendib kasutusrendi tingimustel välja endise OÜ Viiratsi Veevärk rajatise ja Päre katlamaja koos soojatrasiga. Kinnisvarainvesteeringuna on kolm korterit Ramsi asulas.

Vastavalt rendilepingutele ei ole rentnikel õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Rentnik peab kooskõlastama tema poolt tehtavad investeeringud kui need on vajalikud rentniku lepingujärgseks vara kasutamiseks.

2016 aastal suurenes kasutusrendi tulu summas 10 148 eurot, kuna rajatise rentisime alates 01.01.2016. Lepingute

ennetähtaegse katkestamise korral tekiks nõudeid rendile antud varadelt summas 1 596 eurot.
Müüdi Toyota Auris ja liisiti Toyota Corolla.

2015 aastal suurenes kasutusrendi tulu summas 8 864 eurot, kuna rajatise rentisime alates 01.07.2015. Lepingute ennetähtaegse katkestamise korral tekiks nõudeid rendile antud varadelt summas 1 596 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	12 876	4 094
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 272	4 109
1-5 aasta jooksul	8 302	4 572

OÜ Ramsi VK rendib kasutusrendi korras kahte sõiduauto - Citroen Berlingo ja Toyota Corolla 1,6 ja kaubikut Citroen Berlingo III Van.

Lepingute ennetähtaegsel lõpetamisel tasub liisinguvõtja 2,5% täitmise hetkest kuni lepingu tähtpäevani tasumisele kuuluvate osamaksete ja krediidi jäägist ilma käibemaksuta, aga mitte vähem kui 225 EUR. Viivise määr 0,3% päevas.

Aprillis 2014.a renditi kasutusrendi tingimustel kaubik Citroen Berlingo III Van.

Leppetrahvi ühiku suurus 128 eurot ja viivise määr 0,3% päevas.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	259 394	17 292	86 460	155 642	6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%	euro	27. 08.2031
Pikaajalised laenud kokku	259 394	17 292	86 460	155 642			
Laenukohustised kokku	259 394	17 292	86 460	155 642			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	276 686	17 292	69 168	190 226	6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%	euro	27. 08.2031
Pikaajalised laenud kokku	276 686	17 292	69 168	190 226			
Laenukohustised kokku	276 686	17 292	69 168	190 226			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 899 388	1 951 420
Kokku	1 899 388	1 951 420

Pikaajalise laenukohustise objekt on Ühtekuuluvusfondi projekti "Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt" omafinantseeringu katmine.
Lõpptähtaeg 27.08.2031.a

Tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495 tuh. EUROT rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Pärsti külas kinnistu nr. 2552939,3429639 ning reoveepuhastile Päre külas kinnistu nr. 3510439.
Objekt valmis juuli lõpus 2013.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	26 424	26 424	
Võlad töövõtjatele	5 417	5 417	
Maksuvõlad	15 684	15 684	
Muud võlad	1 910	1 910	
Intressivõlad	969	969	
Muud viitvõlad	941	941	
Saadud ettemaksed	180 048	180 048	
Muud saadud ettemaksed	180 048	180 048	
ehitustagatis 5%	28 001		28 001
Kokku võlad ja ettemaksed	257 484	229 483	28 001

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	33 077	33 077	
Võlad töövõtjatele	3 134	3 134	
Maksuvõlad	12 278	12 278	
Muud võlad	2 053	2 053	
Intressivõlad	1 261	1 261	
Muud viitvõlad	792	792	
elamutelt kogutud pikaajaline reserv	12 008		12 008
Kokku võlad ja ettemaksed	62 550	50 542	12 008

2016 aastal kanti ehitajale üle viimane osa elamutelt kogutud pikaajaline reserv kuuride ehituseks summas 12 008 eurot.

Saadud ettemaksetes 2016 aastal kajastatakse põhivara sihtfinantseerimiseks saadud ettemakseid Viljandi Vallavalitsuselt summas 10 400 eurot ja Tarvastu Vallavalitsuselt summas 169 648 eurot.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	26 424	33 077
Kokku võlad tarnijatele	26 424	33 077

Kõikide 2016.a. lõpu kohustuste tasumise tähtaeg saabus jaanuaris 2017.a.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustus	5 417	3 134
Kokku võlad töövõtjatele	5 417	3 134

Puhkusetasude kohustus on kajastatud koos maksudega.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	969	969
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	969	969
Muud viitvõlad	941	941
Tagatistasud	941	941
Kokku muud võlad	1 910	1 910
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 261	1 261
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	1 261	1 261
Muud viitvõlad	792	792
Tagatistasud	792	792
Elamutelt kog. pikajal.koh.		
Kokku muud võlad	2 053	2 053

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	687 445	119 489
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	687 445	119 489
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Viljandi Vallavalitsus	6 270	9 445
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 270	9 445
Kokku sihtfinantseerimine	693 715	128 934

Viljandi Vallavalitsuselt saadi 2016 aastal sihtfinantseerimise korras toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 6 270 eurot.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadi sihtfinantseerimise korras toetust vee ja -kanalisatsiooniehitiste rekonstrueerimiseks summas 687 445 eurot. Summa jagunes mitme objekti peale. Vallavalitsuselt saadi samade projektide omaosaluse katteks 249 259 eurot - Viljandi Vallavalitsuselt 79 610 eurot ja Tarvastu Vallavalitsuselt 169 648 eurot toetust. Toetus kajastati 2016 a OÜ Ramsi VK kohustistes ja omakapitalis.

Viljandi Vallavalitsuselt saadi 2015 aastal sihtfinantseerimise korras toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 9 445 eurot.

2015.a.andis Hoolekandeteenused AS üle OÜ Ramsi VK-le Karula vee- ja kanalisatsioonitootmise rajatise summas 119 489 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	446 798	391 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	446 798	391 575
Kokku müügitulu	446 798	391 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste, elamute rent	32 476	19 152
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	356 309	328 659
Tulu soojuse ja kütte müügist	21 122	18 182
Muu tulu elamu- ja kommunaalmajandusest	33 663	22 406
Kinnisvarainvesteeringute üür	3 228	3 176
Kokku müügitulu	446 798	391 575

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 917	0
Tulu sihtfinantseerimisest	693 715	140 517
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 484	40
Kohtu poolt välja mõistetud menetluskulude hüvitised ja nõuded	1 957	2 350
Kokku muud äritulud	722 073	142 907

Sihtfinantseerimise tuludes näidatakse põhivara sihtfinantseerimist summas 687 445 eurot ja sihtfinantseerimist kulude katteks summas 6 270 eurot.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	12 876	1 556
Energia	91 724	82 471
Elektrienergia	78 876	69 644
Soojusenergia	7 281	7 428
Kütus	5 567	5 399
Mitmesugused bürookulud	6 951	5 146
Uurimis- ja arengukulud	5 450	5 664
Koolituskulud	329	82
Muud administreerimiskulud	2 733	1 482
Vesi ja kanalisatsioon	14 069	15 673
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	40 862	15 759
Remont, restaureerimine	24 482	5 802
Kindlustusmaksed	2 606	1 959
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	4 884	1 084
Arvestus ja auditeerimisteenused	1 710	1 625
Muud	22 895	24 247
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 571	162 550

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	116 816	105 038
Sotsiaalmaksud	37 018	34 946
Kokku tööjõukulud	153 834	139 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Tööjõu kapitaliseerimise kulud 2016 aastal põhivarasse olid summas 5 611 eurot, seega tööjõukulud kasumiaruandes = 153 834 + 5 611 = 159 445 eurot.

Tööjõu kapitaliseerimise kulud 2015 aastal põhivarasse olid summas 836 eurot, seega tööjõukulud kasumiaruandes = 139 984 + 836 = 140 820 eurot.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	18 055	16 975
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	3 408
Riigilõivud	135	401
Maamaks	143	626
Muud	963	628
Kokku muud ärikulud	19 296	22 038

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	3 381	4 099
Kokku intressikulud	3 381	4 099

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Viljandi Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	2 768	79 610	3 866

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		14 221		19 103
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	559		667	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 590	23 140

Seotud osapooltega tehtud tehingutes on kasutatud turuhindasid. Müügid ja ostud on kajastatud ilma käibemaksuta.

Juhatuse liikmetele on makstud preemiat ja ühele juhatuse liikmele töötasu. Summa sisse ei ole arvestatud sotsiaalmakse.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Põhivara rekonstrueerimine.

2017 aastaks on SA KIK rahuldanud meie rahastustaotlused Soe, Suislepa, Mustla, Kärstna ja Intsu ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimiseks. Seoses sellega suurenevad 2017.a. OÜ Ramsi VK varad ca 1,0 miljonit eurot.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadi 2016.a sihtfinantseerimise korras toetust vee ja -kanalisatsiooniehitiste rekonstrueerimiseks summas 687 445 eurot. Summa jagunes mitme objekti peale. Vallavalitsustelt saadi samade projektide omaosaluse katteks 249 259 eurot - Viljandi Vallavalitsuselt 79 610 eurot ja Tarvastu Vallavalitsuselt 169 648 eurot toetust. Toetus kajastati 2016 a OÜ Ramsi VK kohustistes ja omakapitalis.

2017. aasta sügisel ühinevad Viljandi, Tarvastu ja Kolga-Jaani vallad kuid tööpiirkonna laienemist ei ole 2017 aastal ette näha.

2016 rahuldas SA KIK meie rahastustaotlused Intsu, Soe, Suislepa, Mustla ja Kärstna ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimiseks. Projektid valmivad 2017. aastal. Seoses sellega suurenevad 2017.a. OÜ Ramsi VK varad ca 1,0 miljonit eurot.