

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Aktsiaselts Matsalu Veevärk

**registrikood:** 11055659

**tänav, maja number:** Veski tn 6

**alev:** Märjamaa alev

**vald:** Märjamaa vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 78302

**telefon:** +372 5037406, +372 4892556

**faks:** +372 4892556

**e-posti address:** info@matsaluvv.ee

**veebilehe address:** www.matsaluvv.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Muud võlad	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 16 Aktsiakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Intressikulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

## Tegevusaruanne 2016 majandusaasta aruande juurde

AS Matsalu Veevärk (MVV) on vee- ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mis kutsuti ellu 15.07.2004 üheteistkümne (11) Rapla-, Lääne- ja Pärnumaa omavalitsuse poolt.

MVV on lähtunud igapäevases majandustegevuses ettevõtte juhtimisel juhtimise heast tavast, ÜF Matsalu alamvesikonna veemajandusprojekti alamprojekti elluviimislepingust, aktsionäride lepingust, nõukogu ja üldkoosoleku seaduslikest otsustest ja korraldustest ning vallavolikogude poolt kinnitatud regulatsioonidest.

Käesolev tegevusaruanne on AS Matsalu Veevärk kolmeteistkümnes (13) tegevusaruanne aktsiaseltsi asutamisest alates.

2016. aastal osutas MVV vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmistes omavalitsustes: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla ning rentis varasid Rapla ja Kehtna valdades.

Igas vallas, kus ettevõtte osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid, on kehtestatud ühtne teenuse osutamise hind nii veele kui kanalisatsioonile. Aruandeaastal osutasime teenust: ajavahemikus 01.01.2016 kuni 31.03.2016 hinnaga 1,11 vee- ja 1,42 € kanalisatsiooniteenusel 1 m<sup>3</sup> kohta, millele lisandus käibemaks. Alates 01.04.2016 kuni 31.12.2016 hinnaga 1,33 vee- ja 1,67 € kanalisatsiooniteenusel 1 m<sup>3</sup> kohta, millele lisandus käibemaks.

2016 aasta eesmärgid investeeringute osas olid:

Põhieesmärgid:

- Virtsu reoveepuhasti rekonstrueerimine lõpetamine
- Märjamaa reoveepuhasti ehitushanke läbiviimine
- Varbla purgimissõlme väljaehitamine

Eesmärgid:

- veekadu omatarbета hoida alla 20%;
- Uus teenusehind hakkab kehtima 01.04.2016.a.
- tegutseda eesmärgiga piirkonna laienemise suunal
- Lihula reoveepuhasti rekonstrueerimise rahastustaotlus KIK KPsse
- aktsionäride lepingu uuendamine

Need eesmärgid valdavalt saavutati. Lisaks viid ellu Vana-Vigala VTJ seadmete jätkuprojekti, et tagada tarbijatele kvaliteetne joogivesi. 2016 aasta plaan veekadude protsendi hoida omatarbета alla 20%, see saavutati tulemusega 13%.

Lihula RVPJ rahastamise taotlust KIKi ei esitatud, kuna selgitati läbi ekspertiisi tegelikud vajadused. MVV jätkab selle teemaga tulevikus. AS-i lepingu uuendamise protsessiga alustati ja jätkub veel 2017. Arendamise kavadest tulenevalt on kinnitatud investeeringute prioriteetidid ja nende eesmärkide elluviimist jätkatakse.

Võlgade kättesaamiseks vastuvõetud meetmed on olnud tulemuslikud ja võlgnike hulk ei ole võrreldes varasemaga kasvanud.

2016. aastaks seatud olulisemad eesmärgid sai ellu viidud ja aasta lõppes majandusnäitajate osas prognoositult.

## Aktsiad ja aktsionärid

Emitent: AS MATSALU VEEVÄRK  
Registrikood: 11055659  
Väärtpaberi nimi: MATSALU VEEVÄRK lihtaktsia  
ISIN: EE3100072844  
Väärtpaberite arv kokku: 17 790  
Väärtpaberi valuuta: EUR  
Nimiväärtus: 63,9 EUR  
Ostueesõigus: Jah  
Seisuga: 28.12.2011 23:00

**Seisuga 28.12.2011 23:00 ei ole registrisse kantud ühtegi panti, finantstagatist ega muud blokeeringut.**

Omaniku nimi	Isik./reg.kood	Aadress	Saldo	Osalus	Konto liik
HANILA VALLAVALITSUS	75014020	KÕMSI KÜLA, HANILA 90102, Eesti	1 814	10,1967%	Lihtkonto
KEHTNA VALLAVALITSUS	75021729	PARGI 2, KEHTNA ALEVIK, KEHTNA VALD 79001, Eesti	760	4,2721%	Lihtkonto
KOONGA VALLAVALITSUS	75003482	KOONGA KÜLA, KOONGA VALD 88401, Eesti	1 724	9,6908%	Lihtkonto
KULLAMAA VALLAVALITSUS	75026431	KULLAMAA KÜLA, KULLAMAA VALD 90701, Eesti	579	3,2546%	Lihtkonto
LIHULA VALLAVALITSUS	75013575	JAAMA 1, LIHULA 90302, Eesti	2 641	14,8454%	Lihtkonto
MARTNA VALLAVALITSUS	75019945	MARTNA, MARTNA VALD 90601, Eesti	285	1,6020%	Lihtkonto
MÄRJAMAA VALLAVALITSUS	75022835	TEHNIKA 11, MÄRJAMAA 78301, Eesti	5 333	29,9775%	Lihtkonto
RAIKKÜLA VALLAVALITSUS	75023071	TAMME KÜLA, RAIKKÜLA VALD 78403, Eesti	457	2,5689%	Lihtkonto
RAPLA VALLAVALITSUS	75023361	VILJANDI MNT 17, RAPLA 79511, Eesti	2 549	14,3283%	Lihtkonto
VARBLA VALLAVALITSUS	75000526	VARBLA KÜLA, VARBLA VALD 88201, Eesti	802	4,5082%	Lihtkonto
VIGALA VALLAVALITSUS	75024030	KIVI-VIGALA VIGALA VALD, KIVI-VIGALA 78001, Eesti	846	4,7555%	Lihtkonto

Ridu kokku: 11

**Raporti lõpp**

**NB! Seoses eurole üleminekuga kajastavad aktsiate puhul nii valuuta kui nimiväärtus käesoleva hetke seisuga. Osade puhul kajastab käesoleva hetke seisuga ainult valuuta.**

## Ettevõtte juhtimine ja tegevuse korraldamine

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek, mis käis majandusaasta jooksul koos ühel (1) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi majandusaasta aruande kinnitamine, nõukogu liikmete tagasikutsumine ja nõukogu liikmete valimine.

Ettevõtte nõukogus on 13 liiget. 2016. aastal ei toimunud muutusi nõukogu liikmete koosseisulises suuruses. Nõukogu liikmete tasude osas muudatusi ei tehtud. Nõukogu koosolekud toimusid 2016. aastal kuuel (6) korral ja elektroonilisi hääletusi peeti kahel (2) korral ning nõukogu liikmete töö oli tasustatud. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest.

## Operaatoriteenuse korraldamine asulates

Aktsiaselts osutas 2016. aastal vee- ja kanalisatsiooni teenust üheksas (9) vallas, mille varad on aktsiaseltsi omandis. Varade rendilepingud on sõlmitud Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu.

## **Järgmise aasta eesmärgid**

2016. aastal osutab AS Matsalu Veevärk (MVV) vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmiste valdade territooriumitel: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla ning rendib ettevõtte varasid Rapla ja Kehtna vallas.

2017. majandusaasta eesmärgid:

Põhieesmärgid:

- Märjamaa reoveepuhasti ehitushanke läbiviimine ja ehitustöödega alustamine

Eesmärgid:

- ✓ veekadu omatarbeta hoida alla 15%;
- ✓ korrastada Tuudi, Kirbla, Martna amortiseerunud reovee ülepumplad;
- ✓ vee erikasutuslubadest tulenevate täiendavate tingimuste täitmine;
- ✓ Kaugloetavate arvestite paigaldamine;
- ✓ tegutseda eesmärgiga piirkonna laienemise suunal;
- ✓ aktsionäride lepingu uuendamise protsessiga jätkamine

Klientide ootuste täitmiseks oleme seadnud eesmärgiks: veekvaliteedi parendamise jätkamist, pideva veevarustuse tagamist, hoida keskkonda vähendades veelekked, hoiduda olukordadest, kus meie kanalisatsioonisüsteemide rikke tõttu võib tekkida oht elu- ja looduskeskkonnale.

Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

Soovime luua sellise keskkonna, kus:

- \* tarbijatele on tagatud *i*hesugune *kõrge* kvaliteediga teenus
- \* on minimaliseeritud tegevusest *põhjustatavad keskkonnamõjud*
- \* on tagatud *jätkusuutlik vee-ettevõtlus*.

Hans Liibek  
Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

15. märts 2017

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 121	10 389	2
Nõuded ja ettemaksed	303 076	126 380	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>321 197</b>	<b>136 769</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 655 772	35 727 264	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>34 655 772</b>	<b>35 727 264</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>34 976 969</b>	<b>35 864 033</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 644	99 327	9
Võlad ja ettemaksed	244 747	85 916	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>312 391</b>	<b>185 243</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	420 848	462 640	9
Võlad ja ettemaksed	25 750	0	10
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>446 598</b>	<b>462 640</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>758 989</b>	<b>647 883</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	16
Ülekurss	459 768	459 768	
Kohustuslik reservkapital	113 678	113 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 505 923	33 246 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998 170	259 259	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>34 217 980</b>	<b>35 216 150</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>34 976 969</b>	<b>35 864 033</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	769 686	647 038	17
Muud äritulud	384 241	1 680 953	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 540	-298 531	19
Mitmesugused tegevuskulud	-57 135	-64 412	20
Tööjõukulud	-270 782	-261 282	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 533 999	-1 438 420	6
Muud ärikulud	0	-8	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-991 529</b>	<b>265 338</b>	
Intressikulud	-6 641	-6 079	22
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-998 170</b>	<b>259 259</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-998 170</b>	<b>259 259</b>	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-379 968	-1 670 111	15
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 359 884	1 342 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-18 254	-68 686	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-991 529	265 338	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 533 999	1 438 420	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2	-297	18
Muud korrigeerimised	-379 968	-1 668 131	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>1 154 029</b>	<b>-230 008</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 696	2 037	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	179 403	-36 207	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>165 207</b>	<b>1 160</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-167 808	-550 051	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	22	3 600	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	90 283	70 000	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-77 503</b>	<b>-476 451</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	496 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-96 436	-31 436	
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 289	1 560	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 331	-2 487	
Makstud intressid	-6 494	-4 615	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-79 972</b>	<b>459 022</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>7 732</b>	<b>-16 269</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 389	26 658	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>7 732</b>	<b>-16 269</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 121	10 389	2



## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					<b>Kokku</b>
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2014</b>	1 136 781	459 768	113 678	33 246 664	34 956 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)				259 259	259 259
<b>31.12.2015</b>	1 136 781	459 768	113 678	33 505 923	35 216 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-998 170	-998 170
<b>31.12.2016</b>	1 136 781	459 768	113 678	32 507 753	34 217 980

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ning kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (RTJ).

AS Matsalu Veevärk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustisi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning vajadusel peetakse nende arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Samatüübilise ja sama asukoha ja sama amortisatsiooninormiga vara grupeeritakse kogumitesse. Kogumisse kuuluva põhivara üle

peetakse arvestust eraldi iga vara kohta.

2016 aasta bilansipäeva seisuga on vara inventeeritud põhimõttel, kus eraldiseisva vara või kogumi väärtus ei oleks alla 5000 €. Alla 5000€ maksumusega põhivara on maha kantud läbi amortisatsiooni.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 5000 €

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Hooned	50 aastat
Rajatised/torustikud	20-50 aastat
Muud varad	5 aastat

#### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad:

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

#### Sihtfinantseerimine

- Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

- Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasel väärtuses.

Kui varasematel perioodidel kajastati varade soetamise toetusena saadud summa bilansis kohustisena, mis kanti tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul, siis uue 2012 01.01 kehtima hakanud korra järgi võetakse saadud sihtfinantseerimine tuluna üles toetuse saamise hetkel. Uuest korrast tulenevalt on tehtud muudatus varasematel perioodidel saadud sihtfinantseerimise korras saadud tulude arvestuses.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

#### Tulud

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

#### Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Matsalu Veevärk AS omanikud, omanikuga seotud ettevõtted, nõukogu liikmed, juhatuse liige.

#### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	18 121	10 389
<b>Kokku raha</b>	<b>18 121</b>	<b>10 389</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	107 595	107 595	4
Ostjatelt laekumata arved	112 166	112 166	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 571	-4 571	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 408	32 408	5
Ettemaksed	6 401	6 401	
Muud makstud ettemaksed	6 401	6 401	
Laekumata sihtfinantseerimine	156 672	156 672	15
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>303 076</b>	<b>303 076</b>	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	85 710	85 710	4
Ostjatelt laekumata arved	94 984	94 984	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 274	-9 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 383	30 383	5
Ettemaksed	5 256	5 256	
Tulevaste perioodide kulud	5 256	5 256	
Laekumata sihtfinantseerimine	5 031	5 031	15
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>126 380</b>	<b>126 380</b>	

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>112 166</b>	<b>94 984</b>	
Klientide laekumata arved	106 474	88 977	
Seotud osapooltelt laekumata arved	5 692	6 007	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 571	-9 274	20
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>107 595</b>	<b>85 710</b>	4

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 102	0		8 601
Üksikisiku tulumaks		5 126		5 545
Sotsiaalmaks		14 128		13 985
Kohustuslik kogumispension		385		480
Töötuskindlustusmaksed		652		553
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 926	30 383	14 020
Ettemaksukonto jääk	306			
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>32 408</b>	<b>31 217</b>	<b>30 383</b>	<b>43 184</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
<b>31.12.2014</b>										
Soetusmaksumus	31 037	39 738 865	11 591	3 790 455	3 802 046	4 291	36 191	1 900	38 091	43 614 330
Akumuleeritud kulum		-6 434 079	-9 059	-2 161 194	-2 170 253	-1 073				-8 605 405
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>31 037</b>	<b>33 304 786</b>	<b>2 532</b>	<b>1 629 261</b>	<b>1 631 793</b>	<b>3 218</b>	<b>36 191</b>	<b>1 900</b>	<b>38 091</b>	<b>35 008 925</b>
Ostud ja parendused		1 731 137	96 855	288 935	385 790		40 835	2 300	43 135	2 160 062
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 731 137								1 731 137
Muud ostud ja parendused			96 855	288 935	385 790		40 835	2 300	43 135	428 925
Amortisatsioonikulu		-1 046 472	-5 296	-385 794	-391 090	-858				-1 438 420
Müügid			-3 303		-3 303					-3 303
Ümberklassifitseerimised				1 900	1 900			-1 900	-1 900	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				1 900	1 900			-1 900	-1 900	0
<b>31.12.2015</b>										
Soetusmaksumus	31 037	41 470 002	94 750	4 081 290	4 176 040	4 291	77 026	2 300	79 326	45 760 696
Akumuleeritud kulum		-7 480 551	-3 962	-2 546 988	-2 550 950	-1 931				-10 033 432
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>31 037</b>	<b>33 989 451</b>	<b>90 788</b>	<b>1 534 302</b>	<b>1 625 090</b>	<b>2 360</b>	<b>77 026</b>	<b>2 300</b>	<b>79 326</b>	<b>35 727 264</b>
Ostud ja parendused	2	250 035	0	140 994	140 994		71 495		71 495	462 526
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2									2
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		250 035					71 495		71 495	321 530
Muud ostud ja parendused				140 994	140 994					140 994
Amortisatsioonikulu		-1 092 772	-18 777	-420 089	-438 866	-2 360				-1 533 998
Müügid	-20									-20
Ümberklassifitseerimised				2 300	2 300			-2 300	-2 300	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				2 300	2 300			-2 300	-2 300	0
<b>31.12.2016</b>										
Soetusmaksumus	31 019	41 700 081	93 897	3 766 275	3 860 172	0	148 521	0	148 521	45 739 793
Akumuleeritud kulum		-8 553 367	-21 886	-2 508 768	-2 530 654	0		0		-11 084 021
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>31 019</b>	<b>33 146 714</b>	<b>72 011</b>	<b>1 257 507</b>	<b>1 329 518</b>	<b>0</b>	<b>148 521</b>	<b>0</b>	<b>148 521</b>	<b>34 655 772</b>

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	22	
Masinad ja seadmed		3 600
Transpordivahendid		3 600
<b>Kokku</b>	<b>22</b>	<b>3 600</b>

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Töösõiduk	8 066	1 368	6 698	6 kuu EURIBOR + 2,7%	€	15.11.2020	9
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>8 066</b>	<b>1 368</b>	<b>6 698</b>				

  

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Töösõiduk	9 394	1 331	8 063	6 kuu EURIBOR + 2,7%	EUR	15.11.2020	9
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>9 394</b>	<b>1 331</b>	<b>8 063</b>				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 590	9 570
<b>Kokku</b>	<b>7 590</b>	<b>9 570</b>

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	15 007	13 517	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr



12 kuu jooksul	16 517	13 793	
1-5 aasta jooksul	12 000	0	
Üle 5 aasta	13 750	0	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	224 170	0	
Masinad ja seadmed	798 443	0	
<b>Kokku</b>	<b>1 022 613</b>	<b>0</b>	

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 147	11 280	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 088	10 287	

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB laen	23 576	23 576			6 kuu EURIBOR + 1,5%	€	30.08.2017	
Arvelduslaen	25 850	25 850			1 kuu EURIBOR + 1,85%	€	31.12.2016	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	49 426	49 426						
Pikaajalised laenud								
KIK investeerimislaen	431 000	16 850	127 290	286 860	6 kuu EURIBOR + 1,25%	€	27.08.2032	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	431 000	16 850	127 290	286 860				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	8 066	1 368	6 698					7
<b>Laenukohustised kokku</b>	488 492	67 644	133 988	286 860				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	1 560	1 560			3 kuu EURIBOR + 1,85%	€	31.12.2016	
Käibekapitali laen	65 000	65 000			3 kuu EURIBOR + 2,04%	€	31.03.2016	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	66 560	66 560						
Pikaajalised laenud								
SEB investeerimislaen	55 013	31 436	23 577		6 kuu EURIBOR + 1,5%	€	30.08.2017	
KIK investeerimislaen	431 000	0	97 328	333 672	6 kuu EURIBOR + 1,25%	€	27.08.2032	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	486 013	31 436	120 905	333 672				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	9 394	1 331	8 063					7
<b>Laenukohustised kokku</b>	561 967	99 327	128 968	333 672				

<b>Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus</b>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Maa	6 184	6 184
Ehitised	735 965	911 012
Masinad ja seadmed	122 683	166 430
<b>Kokku</b>	<b>864 832</b>	<b>1 083 626</b>

Hüpoteek on seatud järgmistele objektidele:

SEB saadud laenu tagatis kokku summas 997 tuhat eurot

-Märjamaa reoveepuhasti

-Märjamaa Veepuhastusjaam

KIK investeerimislaenu tagatis kokku summas 616 tuhat eurot:

Sipa Reoveepuhasti

Teenuse Reoveepuhasti

Kasti Reoveepuhasti

Lihula Reoveepuhasti

Lihula Veepuhastusjaam

Laenutagatisteks oleva vara (KIK-le ja SEB pangale) maksumus summeeritult.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	182 430	182 430			11
Võlad töövõtjatele	22 487	22 487			12
Maksuvõlad	31 217	31 217			5
Muud võlad	5 613	5 613			13
Intressivõlad	1 611	1 611			
Muud viitvõlad	4 002	4 002			13
Saadud ettemaksed	28 750	3 000	12 000	13 750	
Tulevaste perioodide tulud	28 750	3 000	12 000	13 750	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>270 497</b>	<b>244 747</b>	<b>12 000</b>	<b>13 750</b>	

  

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 146	17 146			11
Võlad töövõtjatele	20 664	20 664			12
Maksuvõlad	43 184	43 184			5
Muud võlad	4 147	4 147			13
Intressivõlad	1 464	1 464			
Muud viitvõlad	2 683	2 683			
Saadud ettemaksed	775	775			
Muud saadud ettemaksed	775	775			
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>85 916</b>	<b>85 916</b>			

## Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Hankijatele tasumata arved	182 740	17 146	10
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>182 740</b>	<b>17 146</b>	

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 745	12 173	
Puhkusetasude kohustis	7 470	8 491	
Muud	272	0	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>22 487</b>	<b>20 664</b>	10

## Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 611	1 611	
KIKi laenuintress	1 611	1 611	10
Muud viitvõlad	4 002	4 002	
Laekunud seotud osapooltelt	2 227	2 227	
Muud ettemaksed	1 775	1 775	10
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>5 613</b>	<b>5 613</b>	10

  

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 464	1 464	
KIK laenuintress	1 464	1 464	10
Muud viitvõlad	2 683	2 683	
Laekunud ettemaksed	456	456	
Laekunud seotud osapooltelt	2 227	2 227	23
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>4 147</b>	<b>4 147</b>	10

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 006 204	26 804 738
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 501 550	6 701 185
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>32 507 754</b>	<b>33 505 923</b>

## Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK projektid	-20 883	20 883	0	0	
ÜF Märjamaa	-1 224	1 393 714	-1 397 096	-4 606	
SFOS	0	70 000	-70 000	0	
ÜF - Kamstrup arvestid	0	105 360	-105 360	0	
ÜF - tarbesõidukid	0	70 688	-71 113	-425	
Varbla	0	26 543	-26 543	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>-22 107</b>	<b>1 687 188</b>	<b>-1 670 112</b>	<b>-5 031</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>-22 107</b>	<b>1 687 188</b>	<b>-1 670 112</b>	<b>-5 031</b>	<b>3,18</b>
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK projektid	0	138 046	-294 718	-156 672	
ÜF-tarbesõidukid	-425	425	0	0	
SFOS		61 400	-61 400		
ÜF Märjamaa	-4 606	4 606	0	0	
Varbla	0	23 850	-23 850		
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>-5 031</b>	<b>228 327</b>	<b>-379 968</b>	<b>-156 672</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>-5 031</b>	<b>228 327</b>	<b>-379 968</b>	<b>-156 672</b>	<b>3,18</b>

## Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	769 686	647 038	
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>769 686</b>	<b>647 038</b>	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>769 686</b>	<b>647 038</b>	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vesi	342 115	288 214	
Kanaliseatsioon	398 224	332 099	
Rendi tulu	15 007	13 517	8
Muud tulud	14 340	13 208	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>769 686</b>	<b>647 038</b>	

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2	297	
Tulu sihtfinantseerimisest	379 968	1 670 111	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	832	0	
Muud	3 439	10 545	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>384 241</b>	<b>1 680 953</b>	

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
<b>Energia</b>	<b>-124 134</b>	<b>-123 827</b>
Elektrienergia	-109 995	-107 092
Kütus	-14 139	-16 735
Alltöövõtutööd	-38 191	-43 988
Vee erikasutustasu	-29 787	-29 993
Saastetasu	-19 251	-24 194
Kemikaalid ja materjalid	-17 191	-13 017
Vee analüüsid	-15 338	-14 679
Hooldustööd	-26 394	-39 803
Sõidukite ülalpidamiskulud	-9 352	-8 730
Muud	-3 902	-300
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-283 540</b>	<b>-298 531</b>

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-4 013	-4 013	8
<b>Energia</b>	<b>-2 129</b>	<b>-2 054</b>	
Elektrienergia	-650	-529	
Soojusenergia	-1 479	-1 525	
Mitmesugused bürookulud	-11 069	-8 361	
Uurimis- ja arengukulud	-7 072	-7 450	
Lähetuskulud	-1 939	-1 673	
Koolituskulud	-5 521	-5 801	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 834	-7 281	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-6 393	-6 365	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 549	4
Side ja postiteenused	-7 782	-6 392	
Pangateenused	-1 333	-1 936	
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	-2 270	-2 270	
Juriidilised teenused	-5 242	-7 267	
Muud	-538	0	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-57 135</b>	<b>-64 412</b>	

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-199 940	-192 463
Sotsiaalmaksud	-65 980	-63 405
Töötuskindlustusmaks	-1 319	-1 238
Muud	-3 543	-4 176
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-270 782</b>	<b>-261 282</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1



## Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-6 403	-6 049
Intressikulu kapitalirendilt	-238	-30
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-6 641</b>	<b>-6 079</b>

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 551	2 227	5 930	2 227
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141		77	

### Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 381	72 193	1 558	60 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 361	702		635

### Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	32 877	36 607