

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS EMAJÕE VEEVÄRK

registrikood: 11044696

tänavanimi, maja number: Sõbra 56

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

telefon: +372 7311840

faks: +372 7311841

e-posti aadress: evv@evv.ee

veebilehe aadress: www.evv.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 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 10 Aktsiakapital	19
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Muud äritulud	19
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

AS Emajõe Veevärk jaoks on 2013. aasta järjekordne aasta, kus ettevõtte on tõstnud oma teenuse kvaliteeti võrreldes eelneva aastaga. Keskendumine tootmistegevuse jätkuvale efektiivsemaks muutmisele, kliendisuhete haldamise parandamisele, mida toetab tehnoloogiliste ja infotehnoloogiliste süsteemide kaasajastamine ning ettevõtte töötajaskonna pidev täiendkoolitamine, aitab tervikuna kaasa piirkonna loodus- ja elukeskkonna parandamisele.

Ettevõtte on jätkuvalt hoidmas kindlat suunda püstitatud eesmärkide täitmisel. Ettevõtte töötajaskond teeb kõik selle nimel, et pakkuda tarbijatele kvaliteetset veeteenust, olla jätkusuutlik ja teha seda kõike ressursisäästlikult.

Siiani saavutatud, aegade parimad tulemused eesmärkide täitmisel, oleme saanud ainult tänu meie töötajatele. Vaatamata valdavalt negatiivsetele meediakajastustele vee-ettevõtete kohta, klientide negatiivsesse suhtumisse vee-ettevõtetele, kui monopoli ja „külakurnajasse”, mis mõjutab oluliselt töötajaskonna motivatsiooni, on ettevõtte töötajad motiveeritud, näitavad häid töötulemusi ning on suunatud läbi enda ja ettevõtte paremaks muutmise osutama kliendile parimat veeteenust. Saavutatud tulemuste eest tuleb tunnustada kogu ettevõtte töötajaskonda.

Ettevõtte toetab parema teenusekvaliteedi nimel oma töötajate arengut, jälgib nende ohutust ja heaolu, et nad oleksid motiveeritud ja mängiks kogu ettevõttes nii individuaalselt kui meeskondlikult suurt rolli.

Ettevõttena oleme me vastutavad oma omavalitustest omanike, klientide ja sidusgruppide ees jätkusuutlikkuse ja võimalikult efektiivseima majandamise osas.

Ettevõtte aktsionärid on 2013 aastal pidanud 2 aktsionäride koosolekut. Ettevõtte nõukogu pidas 2013 aastal 15 koosolekut, neist 2 kirjaliku koosolekut.

Ettevõtte töötajaskond on teostanud igapäevaselt erinevates valdkondades tegevusi, millest võib suurematena välja tuua:

- * Kõikides ettevõtte poolt teenindavates asulates, juhitakse ühisveevärki nõuetekohane joogivesi. 2013 aastal rajati omavahendite või abirahade eest täiendavalt 11 joogiveepuhastit.
- * Alustati Elva reoveepuhasti rekonstrueerimisega, mille valmimisel saab paremini reguleeritud piirkondlik reoveesette käitlus.
- * Ühe osana rahvusvahelisest koostööprojektist Pihkva linna vee-ettevõttega käivitati ettevõttes geoinfosüsteemi esimene etapp - sellest tingituna on kiirenenud ettevõttesisene infovahetus, välitöölised varustati tahvelarvutitega, ettevõttesisene infovahetus ja töökorraldused on muutunud paberivaks ja igast tegevusest jääb maha märk.

Järgnevatel aastatel pöörab ettevõtte suuremat tähelepanu järgmistele töödele:

- * vanade veetorustike läbipesu ja rekonstrueerimine sõltuvalt olukorrast kas parema veekvaliteedi saavutamiseks või olemasoleva olukorra säilitamiseks
- * Elva ja Tabivere joogiveepuhastite kaasajastamine
- * Geoinfosüsteemi edasi arendamine ja täiendamine

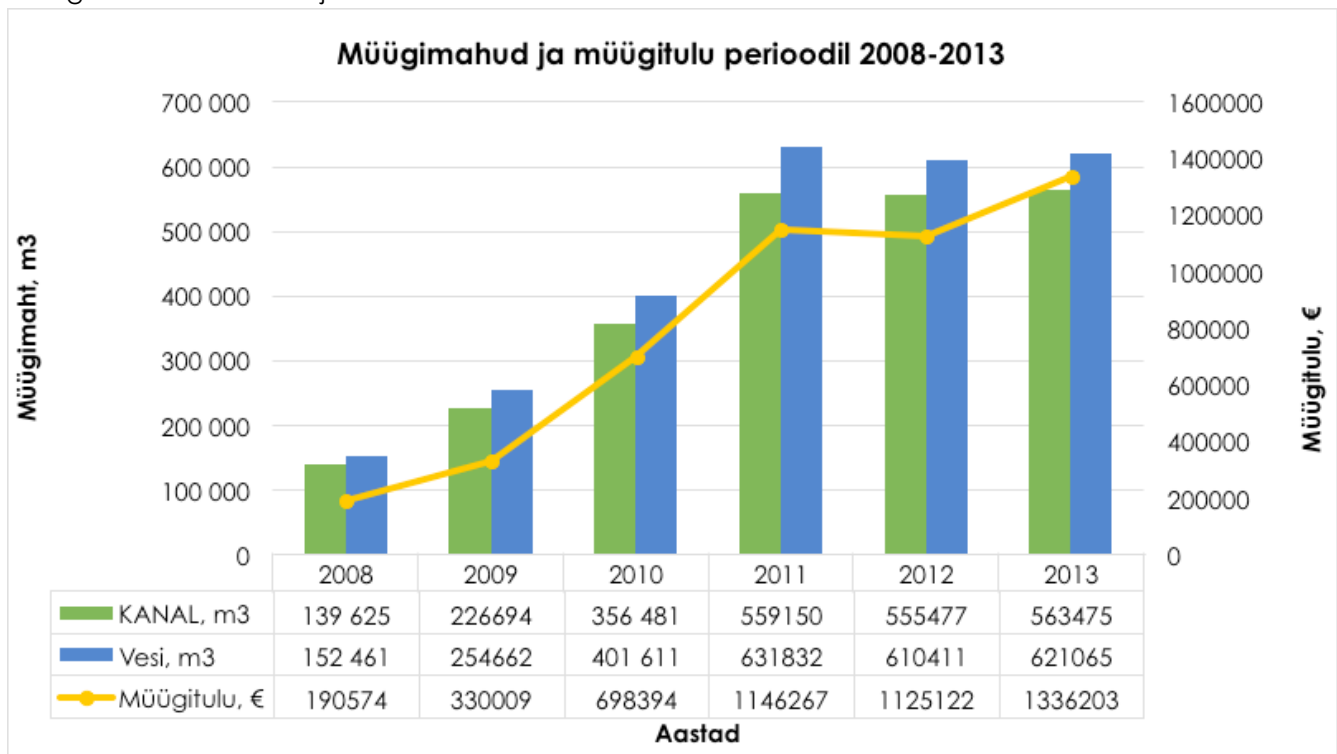
Tasub märkimist, et 2013 aastal lõppesid ettevõtte kasuks kõik pikad kohtuvaidlused. Olulisemad neist on võidud OÜ Räga ja Danske Bank A/S vastu. Samuti langetas ettevõtte jaoks positiivse otsuse esimese astme kohus vaidluses Tabivere vallaga vee ettevõtjaks määramise asjus.

Tänu geoinfosüsteemi rakendumisele on leitud arvestatav hulk illegaalseid veetarbijaid, kellest mitmed on alustanud protsessimist.

Ettevõtte klientidele kõige suuremaks pettumuseks oli tõenäoliselt 1. augustist 2013 kehtima hakanud kõrgem veeteenuse hind. Veehinna osades omavalitsustes toimunud suure hüppe põhjust tuleb otsida, minevikust, kus veeteenuse hinda kujundas kohalik omavalitsus, kes samaaegselt on veeteenuse kliendid, kehtestades odavamalt veeteenuse hinda, arvestamata vee-ettevõtetele seadustega pandud kohustusi, luues olukorra kus veeteenuse pakkumine ei olnud jätkusuutlik. Käesolevaks hetkel kooskõlastab veeteenuse hinda Konkurentsiamet, kes jälgib ühelt poolt, et veeteenuse klientidel oleks teenusehind nii madal kui võimalik, kuid jälgib ka seda, et vee-ettevõtte saaks täita samaaegselt talle seadustega pandud kohustusi. Samas arvestades veeteenuse mahtu ja olulisust inimese elukeskkonnas ning võrreldes seda teiste pakutavate heaolu teenuste hinnaga inimeste väljaminekute koguhulgas, võib üldistades tõdeda, et kulutused eluks vajalikule teenusele jäävad suuruselt oluliselt väiksemaks kulutustele, mis tehakse heaolule, mugavusele ja lõbustustele.

Perioodil 2008 kuni 2011 on müüginahud järjepidevalt kasvanud. See tuleneb peamiselt uute teenindus piirkondade lisandumisest. Perioodil 2011 kuni 2013 on müüginahud jäänud üldiselt samale tasemele.

Hindade tõusu mõju 2013. aasta keskel ilmestab kõige paremini müügitulu suurenemine müüginahude samaks jäädes.



AS Emajõe Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused, sellest tulenevalt on ettevõtte avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamise aruandekohuslane. Sellest lähtudes tehti 2012 aastal raamatupidamise arvestuspõhimõtetes muudatused vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale:

- * Alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna saamise hetkel. Varem saadud sihtfinantseerimise jäägid kajastatakse eelmiste perioodide kasumis summas 35 857 166 eurot (vt omakapitali muutuse aruannet).
- * 2012 aastal muutus liitumistasude arvestuspõhimõte, liitumistasu ning liitumistasu eest soetatud põhivara kajastatakse netomeetodil. Varem saadud liitumistasud ning liitumistasu eest soetatud põhivara kajastatakse eelmiste perioodide kasumis.

* 2013 aasta kasum on 2 510 574 eurot. Kasumis kajastatakse 2013. aastal 3 347 467 eurot põhivara sihtfinantseerimiseks saadud toetusi, vt lisa 9 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil on selgunud, et ettevõtte müügitulu aruandlusperioodil on 1 645 932 eurot. Ettevõtte kattis müügitulust tegevuskulusid 1 309 096 euro ulatuses. Ülejäänud müügitulu kasutati ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seadusest lähtuvalt vajaliku kulumi ja põhjendatud tulukuse (mille arvelt teostatakse (re)investeeringud ühisveevärgi ja kanalisatsiooni süsteemide arendamise) katmiseks.

Ettevõtet rahastavad täiendavalt omavalitsused, SA Keskkonnainvesteeringute Keskus ja Keskkonnaministeerium.

Ettevõtte lepinguliste töötajate arv 2013 aasta lõpu seisuga oli koos juhatajaga 23 inimest ja nõukogusse kuulub 7 inimest. Tööjõukulu kokku on 426 116 eurot.

Finantssuhtarvud	Valem	2013	2012
Lühiajaliste võlgnevuste kattekoraja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,22	0,86
Maksevalmiduse koraja	Raha/ lühiajalised kohustused	0,57	0,31
Võlakoraja	Kohustused/varad*100	2,64	1,32

Kokkuvõtvalt võib ütelda, et tänasel päeval on ettevõtte hetke olukord ja väljavaated tulevikule rahuldav ja pigem positiivne.

Andres Aruhein
AS Emajõe Veevärk juhataja

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	685 512	174 224	2
Nõuded ja ettemaksud	828 706	309 828	3
Kokku käibevara	1 514 218	484 052	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 143 806	41 959 386	6
Immateriaalne põhivara	117 749	143 772	7
Kokku põhivara	44 261 555	42 103 158	
Kokku varad	45 775 773	42 587 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80	0	
Võlad ja ettemaksud	716 154	468 345	8
Sihtfinantseerimine	490 569	97 000	
Kokku lühiajalised kohustused	1 206 803	565 345	
Kokku kohustused	1 206 803	565 345	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	2 421 824	2 421 824	10
Ülekurss	1 209 240	1 209 240	
Kohustuslik reservkapital	38 390 804	304 747	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	35 857 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547 102	2 228 888	
Kokku omakapital	44 568 970	42 021 865	
Kokku kohustused ja omakapital	45 775 773	42 587 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 645 932	1 259 554	11
Muud äritulud	3 725 710	3 801 051	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-757 244	-798 567	13
Mitmesugused tegevuskulud	-125 736	-151 014	14
Tööjõukulud	-426 116	-389 241	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 515 611	-1 492 729	6;7
Muud ärikulud	-47	-322	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 546 888	2 228 732	
Muud finantstulud ja -kulud	214	156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 547 102	2 228 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547 102	2 228 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 546 888	2 228 732	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 515 611	1 492 729	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 774	0	
Muud korrigeerimised	-3 410 533	-4 227 212	
Kokku korrigeerimised	-1 898 696	-2 734 483	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-518 878	651 490	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	247 809	-505 992	8
Kokku rahavood äritegevusest	377 123	-360 253	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 629 489	-3 376 782	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 942	0	6
Laekunud intressid	185	156	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 625 362	-3 376 626	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 759 527	3 800 506	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 759 527	3 800 506	
Kokku rahavood	511 288	63 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	174 224	110 597	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	511 288	63 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	685 512	174 224	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 418 481	1 209 240	276 442	31 648	3 935 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 228 888	2 228 888
Emiteeritud aktsiakapital	3 343	0	0	-3 343	0
Muutused reservides	0	0	28 305	-28 305	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	35 857 166	35 857 166
31.12.2012	2 421 824	1 209 240	304 747	38 086 054	42 021 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 547 102	2 547 102
Muutused reservides	0	0	38 086 054	-38 086 054	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	3	0	3
31.12.2013	2 421 824	1 209 240	38 390 804	2 547 102	44 568 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Emajõe Veevärgi 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja Riigi Raamatupidamise Üldeeskirjaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS Emajõe Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused, sellest tulevalt on AS avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamise aruandekohuslane. Sellest lähtudes tehti 2012 aastal raamatupidamise arvestuspõhimõtetes muudatused vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale:

* Alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna saamise hetkel. Varem saadud sihtfinantseerimise jäägid kajastatakse eelmiste perioodide kasumis summas 35 857 166 eurot (vt omakapitali muutuse aruannet).

* 2012 aastal muutus liitumistasude arvestuspõhimõte, liitumistasu ning liitumistasu eest soetatud põhivara kajastatakse netomeetodil. Varem saadud liitumistasud ning liitumistasu eest soetatud põhivara kajastatakse eelmiste perioodide kasumis. Liitumistasu ja vastava põhivara jääkmaksumus oli seisuga 31.11.2011 560 374 eurot.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades ja tähtajalisi hoivuseid tähtajajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ja kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara amortisatsiooni arvestamiseks määratakse põhivarale kasulik tööiga ja selle alusel on amortisatsiooninormid järgnevalt:

1. Arvutustehnika kuni 20% aastas;
2. Rajatised ja –seadmed kuni 10% aastas;
3. Transpordivahendid, seadmed kuni 20% aastas;
4. Majandusinventar kuni 20% aastas.

Immateriaalsete varaobjektide puhul, mis on ostenud eraldi ettevõtte väliste osapoolte käest või omandatud äriühenduste käigus, kehtib eeldus, et nende soetamise hetkel on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu. Majanduslik kasu võib väljenduda ka kulude kokkuhoius.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel tuleb kasutada lineaarset meetodit, välja arvatud juhul, kui mõni muu meetod peegeldab objektiivsemalt varast saadava majandusliku kasu jagunemist vara kasulikule elueale.

Immateriaalse põhivara kasulik eluiga on 5 aastat.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.

Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijate ees, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Sihtfinantseerimine

Alates 2012 aastast kajastatakse sihtfinantseerimist need avaliku sektori üksused, kes koostavad raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, järgmiselt: sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Kokkulepe kasumi mittejaotamiseks vastavalt aktsionäride lepingule.

KOV-id otsustavad mitte jaotada kasumit (maksta dividende) 25 (kahekümne viie) aasta jooksul ÜF projekti lõpparuande kinnitamist.

Sel ajavahemikul tekkiv kasum suunatakse iga-aastaselt reservkapitali, selle arvelt suurendatakse Aktsiakapitali või investeeritakse vastavalt investeerimiskavale.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatud ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu pikaajalistest liitumislepingutest kajastatakse tuluna perioodi jooksul kuni 2012 aastani, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Kuna teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, siis liitumistasu kajastatakse tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute (väljaehitatud torustik) kasuliku eluea jooksul, vt materiaalse kulumi norme.

Avaliku sektori üksused, kes muudavad saadud liitumistasude arvestuspõhimõtteid, kajastatud liitumistasude jäägi 2012. aasta jooksul nulli, kajastades liitumistasud jääkmaksumusega alla põhivara soetamise piirmäära eelmiste perioodide jaotamata kasumis või kahjumis ning liitumistasud jääkmaksumusega alates põhivara soetamise piirmäärast põhivara soetusmaksumuse vähenemisena, korrigeerimata varasemate aruandeperioodide kohta koostatud aruandeid.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on järgmised tehingupartnerid:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	1 061	83
Arvelduskontod	684 451	174 141
Kokku raha	685 512	174 224

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	300 397	300 397	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	303 099	303 099	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 702	-2 702	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 567	84 567	0	0	5
Muud nõuded	29	29	0	0	
Intressinõuded	29	29	0	0	
Laekumata tegevuskulude sihtfinantseering	1 919	1 919	0	0	
Laekumata sihtfinantseerimine põhivara eest KIK	405 266	405 266	0	0	
Laekumata sihtfinantseerimine põhivara eest KOV	36 528	36 528	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	828 706	828 706			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	185 185	185 185	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	190 028	190 028	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 843	-4 843	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 751	27 751	0	0	5
Laekumata tegevuskulude sihtfinantseering	1 919	1 919	0	0	
Laekumata sihtfinantseerimine põhivara eest	94 973	94 973	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 828	309 828	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	303 099	189 783
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 702	-4 843
Kokku nõuded ostjate vastu	300 397	184 940
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 843	-8 384
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 141	3 541
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 702	-4 843

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	77	0	99
Käibemaks	0	12 975	25 200	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 931	0	4 711
Sotsiaalmaks	0	10 421	0	9 012
Kohustuslik kogumispension	0	556	0	472
Töötuskindlustusmaksed	0	849	0	998
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 422	0	17 926
Ettemaksukonto jääk	84 567		2 551	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84 567	48 231	27 751	33 218

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud 2013. aastal keskkonnatasud summas 17 366 eurot (2012 aastal vastavalt 17 926 eurot ja raskeveokimaks summas 56 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	89 398	31 999 063	8 484 015	7 623	1 423 413	621 556	2 044 969	42 625 068
Akumuleeritud kulum		-965 413	-1 047 282	-5 648				-2 018 343
Jääkmaksumus	89 398	31 033 650	7 436 733	1 975	1 423 413	621 556	2 044 969	40 606 725
Ostud ja parandused	0	34 176	31 393	0	3 311 213	0	3 311 213	3 376 782
Amortisatsioonikulu	0	-703 727	-761 455	-1 525	0	0	0	-1 466 707
Ümberklassifitseerimised	0	577 874	143 800	0	-100 118	-621 556	-721 674	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	621 556	-621 556	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	577 874	143 800	0	-721 674	0	-721 674	0
Muud muutused	2 960	-560 374	0	0	0	0	0	-557 414
31.12.2012								
Soetusmaksumus	92 358	32 007 520	8 659 208	7 623	4 634 508	0	4 634 508	45 401 217
Akumuleeritud kulum	0	-1 625 921	-1 808 737	-7 173	0	0	0	-3 441 831
Jääkmaksumus	92 358	30 381 599	6 850 471	450	4 634 508	0	4 634 508	41 959 386
Ostud ja parandused	0	0	67 349	0	3 606 828	0	3 606 828	3 674 177
Amortisatsioonikulu	0	-716 967	-772 172	-450	0	0	0	-1 489 589
Müügid	-168	0	0	0	0	0	0	-168
Ümberklassifitseerimised	0	64 169	19 481	0	-83 650	0	-83 650	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	64 169	19 481	0	-83 650	0	-83 650	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	92 190	32 071 689	8 746 038	7 623	8 157 686	0	8 157 686	49 075 226
Akumuleeritud kulum	0	-2 342 888	-2 580 909	-7 623	0	0	0	-4 931 420
Jääkmaksumus	92 190	29 728 801	6 165 129	0	8 157 686	0	8 157 686	44 143 806

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	3 942	0
Kokku	3 942	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	200 766	200 766
Akumuleeritud kulum	-30 972	-30 972
Jääkmaksumus	169 794	169 794
Amortisatsioonikulu	-26 022	-26 022
31.12.2012		
Soetusmaksumus	200 766	200 766
Akumuleeritud kulum	-56 994	-56 994
Jääkmaksumus	143 772	143 772
Amortisatsioonikulu	-26 023	-26 023
31.12.2013		
Soetusmaksumus	200 766	200 766
Akumuleeritud kulum	-83 017	-83 017
Jääkmaksumus	117 749	117 749

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	273 759	273 759	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 920	31 920	0	0	
Maksuvõlad	48 231	48 231	0	0	5
Muud võlad	128 261	128 261	0	0	
Muud viitvõlad	128 261	128 261	0	0	
Võlad tarnijatele põhivara eest	219 649	219 649	0	0	
Deklareerimata maksukohustused	14 334	14 334	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	716 154	716 154			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	115 956	115 956	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 638	26 638	0	0	
Maksuvõlad	33 218	33 218	0	0	5
Muud võlad	142 427	142 427	0	0	
Muud viitvõlad	142 427	142 427	0	0	
Võlad tarnijatele põhivara eest	137 263	137 263	0	0	
Deklareerimata maksukohustused	12 843	12 843	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	468 345	468 345	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	1 931 197	0	-1 931 197	0	
Lõpetamata projektide siht finantseerimine	490 672	338 455	-829 127	0	
ÜF I projekt SF (ÜF)	27 329 811	4 142	-27 333 953	0	
ÜF I projekt KF (KIK)	4 780 026	243	-4 780 269	0	
ÜF II projekt SF (ÜF)	1 401 102	2 916 714	-4 317 816	0	
ÜF II projekt SF (KOV)	445 100	502 073	-947 173	0	
Piiriülene projekt	0	97 000	0	97 000	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 377 908	3 858 627	-40 139 535	97 000	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	32 958	-32 958	0	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	32 958	-32 958	0	
Kokku sihtfinantseerimine	36 377 908	3 891 585	-40 172 493	97 000	
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	0	777 140	-777 140	0	
ÜF II projekt SF (ÜF)	0	1 714 470	-1 714 470	0	
ÜF II projekt SF (KOV)	0	265 918	-155 918	110 000	
Piiriülene projekt	97 000	753 165	-469 596	380 569	
Piiriülene projekt KF KOV	0	74 663	-74 663	0	
Kodumaine SF KOV	0	192 208	-192 208	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	97 000	3 777 564	-3 383 995	490 569	12
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	18 491	-18 491	0	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	18 491	-18 491	0	
Kokku sihtfinantseerimine	97 000	3 796 055	-3 402 486	490 569	

Lisaks vahendati 2013. aastal EST-LAT-RUS projekti raames sihtfinantseerimist summas 236 991 eurot.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	2 421 824	2 421 824
Aktsiate arv (tk)	37 841	37 841
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Kokkulepe kasumi mittejaotamiseks. Aktsionärid otsustavad mitte jaotada kasumit (maksta dividende) 25 (kahekümne viie) aasta jooksul ÜF Projekti lõpparuande kinnitamisest. Sel ajavahemikul tekkiv kasum suunatakse iga-aastaselt reservkapitali, selle arvel suurendatakse aktsiakapitali või investeeritakse vastavalt investeerimiskavale.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 645 932	1 259 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 645 932	1 259 554
Kokku müügitulu	1 645 932	1 259 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	1 345 430	1 131 338
Tulu vara rentimisest	33 317	33 317
Muud teenused	267 185	94 899
Kokku müügitulu	1 645 932	1 259 554

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 774	0	6
Saadud leppetrahvid	319 437	3 175	
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	18 491	32 958	
Muud äritulud	13	88	
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	3 383 995	3 764 830	9
Kokku muud äritulud	3 725 710	3 801 051	

Eesti Kaubandus-Tööstuskoja Arbitraažikohtus ei rahuldanud AS Räga kaebust ja langetas AS-le Emajõe Veevärk kasuks otsuse.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-345 055	-431 381
Energia	-301 596	-256 935
Elektrienergia	-301 596	-256 935
Alltöövõtutööd	-47 196	-30 119
Transpordikulud	-63 397	-80 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-757 244	-798 567

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Maarent	-1 926	-1 717
Üür ja rent	-15 792	-15 961
Energia	-2 980	-2 733
Mitmesugused bürookulud	-6 504	-13 221
Lähetuskulud	-2 782	-3 550
Koolituskulud	-2 819	-6 968
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 080	0
Ostetud teenused	-26 684	-26 052
Ostetud kaubad, materjalid, väheväärtuslik vara	-11 447	-23 930
Sõidukite rendikulu	-11 043	-15 273
Sideteenused	-8 895	-8 936
Juriidilised teenused ja notarikulud	-308	-7 307
Muud kulud	-33 476	-25 366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-125 736	-151 014

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-318 599	-290 116
Sotsiaalmaksud	-107 517	-99 125
Kokku tööjõukulud	-426 116	-389 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	895

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	37 598	34 408
Kompensatsioon isikliku sõiduauto kasutamise eest	5 369	5 369