

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Emajõe Veevärk

registrikood: 11044696

tänava nimi, Sõbra tn 56

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

telefon: +372 7311840

e-posti address: evv@evv.ee

veebilehe address: www.evv.ee

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

Juhatuse pöördumine

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks 2017. aastal oli haldusreformist tulenenud muutustega toimetulek ning seoses sellega uute asulate kaasamine ettevõtte poolt opereeritavate piirkondade hulka. Sealjuures on olnud oluline säilitada teenuste kvaliteeti selleks, et säiliks Emajõe Veevärgi hea maine kvaliteetse teenuse pakkujana oma klientide ees ning potentsiaalsete uute liitujate hulgas. Meie tegevused on aidanud tervikuna kaasa piirkonna loodus- ja elukeskkonna parandamisele. Anname endale aru, et pakkudes kõigile nõuetele vastavat teenust, mõjutame mitte ainult Tartumaa ja selle naabermaakondade elanike elukvaliteeti vaid ka ümbruskonna elukeskkonda ning inimeste heaolu laiemalt.

Ettevõtte on jätkuvalt hoidmas kindlat suunda püstitatud eesmärkide täitmisel. Hoides oma halduspiirkonnas veemajanduse infrastruktuur vastavuses kehtivate nõuetega. Tagades pikaajaliselt jätkusuutlik veeteenus läbi edasiste investeeringute ja keskkonnahoidliku tegevuse lähtudes ressursside säästliku kasutamise põhimõtetest. Olles orienteeritud efektiivse äritegevusega käsikäes käivale sotsiaalmajanduslikule regionaalarengule.

Lisaks vee- ja heitvee kvaliteedi parandamisele tegeleme erinevate riskide vähendamisega (veeavariid jne) meie klientide jaoks, tehes ennetavaid parandusi meie võrkude töös. Kvaliteedi paranemise näitena võib tuua möödunud aasta veekao vähenemise 7% võrra (5,5%-ni).

Ettevõtte oleme me vastutavad oma omavalitustest omanike, klientide ja sidusgruppide ees jätkusuutlikkuse ja võimalikult efektiivseima majandamise osas. Usume, et head tootmis- ja finantstulemused hoiavad meid praeguste aktsionäride silmis jätkuvalt usaldusväärse ettevõtte. Ettevõtte aktsionärid on 2017. aastal pidanud 1 korralise aktsionäride koosoleku. Ettevõtte nõukogul oli 2017. aastal 7 koosolekut, neist üks kirjalik.

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

- kõikides ettevõtte poolt teenindavates asulates juhitakse ühisveevärki nõuetekohane joogivesi;
- asulates on tagatud nõuetekohane reovee puhastamine;
- täiendati GIS süsteemi ja uuendati SCADA riistvara;
- soetati viis uut hooldusautot;

- jätkati kogu tegevuspiirkonna katmist kaugloetavate arvestitega;
- valminud on Kaarepere vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepuhasti ehitustööd;
- lõpetatud on Aardla küla ühisveevärgi- ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine;
- lõpetatud on Teedla küla ühisveevärgi- ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine;
- lõpetatud on Kallaste linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine ning arendamine;
- teostatud on Avinurme, Aravu, Rannu, Annikoru biotiikide puhastus.

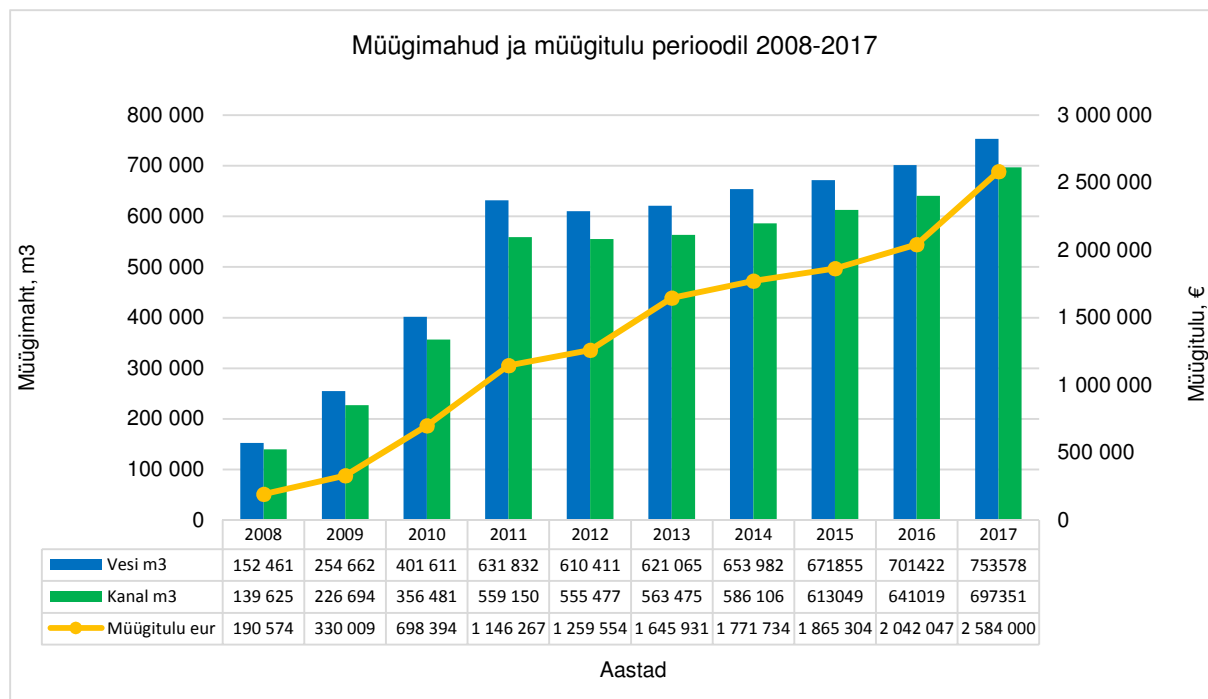
Järgneval aastal on ettevõtte suuremad tööd:

- alustatakse arvestite näitude lugemise püsivõrgu ehitamisega;
- alustatakse tootmismooduli juurutamisega;
- masinapargi uuendamine (üks hooldusauto);
- SCADA jälgimissüsteemi täiendamine (Estonia-Russia CBC Programm);
- Viiakse lõpuni 2017. aastal alustatud Alatskivi aleviku vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine ning Tabivere aleviku üle raudtee piirkonna Nurme tänava ja Veski elamute ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni ehitustööd;
- uute vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamine ja vanade rekonstrueerimine sõltuvalt olukorrast kas parema veekvaliteedi saavutamiseks või olemasoleva olukorra säilitamiseks (neist mahukamad töös olevad projektid Vissi, Avinurme, Kasepää).

Aasta 2017 majandustulemused

Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu sõltub kahest tegurist. Teenustele kehtivatest hindadest ja klientidele müüdü kogustest. Hetkel kehtivad veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad on kehtestatud Konkurentsiameti otsusega number 9.1-3/13-011.

Ettevõtte möödunud aasta müügi mahud on võrreldes 2016. aastaga jätkuvalt suurenenud. Veeteenuse müügi maht 2017. aastal oli 753 578 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2016. aastaga on 7,7%. Kanalisatsiooniteenuse müügi maht 2017. aastal oli 697 351 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2016. aastaga on 9,1% (joonis 1).



Joonis 1. Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügimahud ja müügitulu perioodil 2008-2017, müügimahu ühik kuupmeetrit (m³) ja müügitulu ühik eurot (eur)

Müügimahtude suurenemise põhjuseid võib vaadelda hinnaalade ja tooteliikide kaupa (Tabel 1). Ettevõtte tegevuspiirkond on jaotatud kaheks. Elva hinnaala koos Käärdi, Vissi, Metsalaane ja Kurelaane asulatega on tinglikult nimetatud hinnaalaks 2. Hinnaala 1 all on kajastatud kõik teised piirkonnad, mis ei kuulu hinnaala 2 hulka.

Tabel 1. Müügimahtude jagunemine hinnaalade ja tooteliigi järgi perioodil 2012-2017, ühik tuhat m³

	Vesi reoveeala 1	Vesi reoveeala 2	Kanal reoveeala 1	Kanal reoveeala 2	Kanal II grupp
2012	440,82	165,78	385,23	140,89	29,32
2013	442,23	178,84	386,18	148,39	28,91
2014	459,29	194,70	401,61	152,21	32,29
2015	486,94	184,92	417,58	158,82	36,65
2016	508,28	193,15	429,90	166,86	44,26
2017	542,80	210,78	477,36	179,51	40,48

Jälgides müügimahtude dünaamika muutumist perioodil 2012-2017 on näha müügimahtude suurenemist kõigil hinnaaladel kõigi tooteliikide lõikes. Võrreldes 2016. aastaga on veeteenuse müügimaht 2017. aastal hinnaalal 1 suurenenud 6,3%, veeteenuse müügimaht hinnaalal 2 on suurenenud 8,3%, kanalisatsiooniteenuse müügimaht hinnaalal 1 on suurenenud 9,9% ja kanalisatsiooniteenuse müügimaht hinnaalal 2 on suurenenud 7,0%. Eraldi on käsitletud II

hinnagrupi reovee ärajuhtimise ja puhastamise müügitulu muutumist hinnaalal 1. Võrreldes 2016. aastaga on teise hinnagrupi reovee müügitulu 2017. aastal hinnaalal 1 vähenenud -9,3%.

Ettevõtte 2017. aasta vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu suurenes võrreldes 2016. aastaga 8,1% (Tabel 2). Müügitulu suurenemist on võimalik käsitleda eraldi veeteenuste ja kanalisatsiooniteenuste puhul. Võrrelduna 2016. aastaga suurenes müügitulu veeteenuse puhul 7,2% ja kanalisatsiooniteenuse puhul 8,6%.

Müügitulu muudest tegevustest sisaldab müügitulu liitumistasudest, tasu sõltuvalt reostusest ja muudest teenustest. Sarnaselt põhiteenuste müügitulule on muudest tegevustest saadud müügitulu samuti teinud suure tõusu võrrelduna 2016. aastaga, mis tuleneb peamiselt liitumistasudest.

Tabel 2. Ettevõtte tulude ja kulude muutus perioodil 2016-2017, tuhat eurot (€)

	Aasta tulemused, eurot		Muutus 2017/2016	
	2016	2017	Muutus, €	Muutus, %
Müügitulu põhiteenustest	1 830 894	1 979 208	148 314	8,10
Müügitulu muudest tegevustest	211 154	604 792	393 638	65,09
Müügitulu kokku	2 042 047	2 584 000	541 952	20,97
Muud äritulud	27	41 528	41 501	99,94
Tagastamatu abi tegevuskulude katteks	3 450	0	-3 450	
Tagastamatu abi SF põhivara soetuseks	260 936	859 475	598 539	69,64
Muud äritulud kokku	264 413	901 003	636 590	70,65
Äritulud kokku	2 306 460	3 485 003	1 178 543	33,82
Vee erikasutustasu	70 838	69 669	-1 169	-1,68
Saastetasu	35 813	38 524	2 712	7,04
Muud mittekontrollitavad kulud	5 026	8 084	3 058	37,82
Mittekontrollitavad kulud kokku	111 677	116 277	4 600	3,96
Elektrienergiakulu	308 791	302 264	-6 527	-2,16
Kemikaalide kulu	52 767	58 066	5 299	9,12
Kulu analüüside teostamiseks	47 949	58 032	10 083	17,38
Tööjõukulud	523 435	583 875	60 440	10,35
Muud kontrollitavad kulud	553 317	671 824	118 507	17,64
Kontrollitavad kulud kokku	1 486 259	1 674 062	187 802	11,22
Kulum	2 045 142	2 016 524	-28 618	-1,42
Muud ärikulud	3 230	1 653	-1 577	-95,37
Ärikulud kokku	3 646 308	3 808 516	162 208	4,26
Ärikasum	-1 339 848	-323 513	1 016 335	-314,16
Kokku finantstulud-kulud	-119	-367	-249	67,63
Kasum	-1 339 967	-323 880	1 016 087	-313,72

- 2017. aastal vähenes vee erikasutustasu kulu 1 169 euro ehk 1,68% võrra 69 669 euroni, seda peamiselt vähenenud veekaost;
- 2017. aastal suurenes saastetasude kulu 2 712 euro ehk 7% võrra 38 524 euroni;
- 2017. aastal vähenes elektrienergiakulu 6 527 euro ehk 2% võrra 302 264 euroni, see tulenes soodsatest energia hindadest;
- 2017. aastal suurenes kemikaalide kulu 5 299 euro ehk 9% võrra 58 066 euroni, oluline mõju on kemikaalide kulule suurenenud kanalisatsiooniteenuse müüginahul;
- 2017. aastal suurenes analüüside kulu 10 083 euro ehk 17% võrra 58 032 euroni;
- 2017. aastal suurenes tööjõukulu 60 440 euro ehk 10% võrra 583 875 euroni. Lisandus täisajaga arvesti vahetaja töökoht ning oma mõju avaldasid ka kvalifitseeritud tööjõu hoidmiseks vajalikud toimingud arvestades olukorda tööturul.
- 2017. aastal suurenesid muud kontrollitavad kulud 118 507 euro ehk 17% võrra 671 824 euroni. Suurenemine tuleneb peamiselt edasimüüdud kaupade ja teenuste kulu arvelt ning äri ja konsultatsioonikuludest.

AS Emajõe Veevõrk 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.
- 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.
- 2017. aasta kahjum on -323 880 eurot. Kahjum tuleneb asjaolust, et veeteenuse hinna kujundamisel on lubatud katta ainult omavahendite arvelt tehtud investeeringute kulumit. Sihtfinantseeringute arvelt soetatud vara kulumi katmiseks teenuste hinnas allikaid ettenähtud ei ole, samas sihtfinantseeringute kulum moodustab kogukulumist enamuse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil on selgunud, et ettevõtte müügitulu aruandlusperioodil on 2 584 000 eurot, võrreldes 2016. aastaga on suurenemine 21%. Ettevõtte kattis müügitulust tegevuskulusid 1 790 339 euro ulatuses. Ülejäänud müügitulu kasutati vajaliku kulumi (2 016 524 eurot) katmiseks.

Ettevõtte lepinguliste töötajate arv 2017. aasta lõpu seisuga oli koos juhtajaga 27 inimest ja nõukogusse kuulus 7 inimest ja nende töötasude (k.a maksud) summa oli 583 875 eurot.

Tabel 3. Efektiivsusnäitajad perioodil 2012-2017

Näitaja/Aasta	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ettevõtte müügitulu, €	2 584 000	2 042 047	1 865 304	1 771 734	1 645 932	1 259 554
Põhivara jääkmaksumus, €	43 899 733	43 171 397	44 513 587	44 464 053	44 261 555	42 103 158
Tegevuskulud kokku, €	1 791 992	1 601 165	1 415 288	1 431 153	1 309 096	1 338 821
Tööjõukulud kokku, €	583 875	523 435	430 850	431 222	426 116	389 241
Varade tootlikkus eur/eur	0,059	0,047	0,042	0,040	0,037	0,030
Kuluefektiivsus eur/eur	1,44	1,28	1,32	1,24	1,26	0,94
Tööjõu tootlikkus eur/eur	4,43	3,90	4,33	4,11	3,86	3,24
EBITA	1 692 644	705 175	2 028 586	2 181 760	4 062 713	3 721 617

Varade tootlikkus (põhivara jääkmaksumus/ettevõtte müügitulu): aastal 2012 teenis üks varadesse paigutatud euro ettevõttele 3,00 senti müügitulu aastas. Juba järgneval aastal suurenes tootlikkus 0,73 senti võrra, aastal 2014 suurenes tootlikkus 0,26 senti võrra ja aastal 2015 suurenes varade tootlikkus veelgi 0,20 senti võrra. Samuti suurenes varade tootlikkus 2016. aastal 0,54 senti võrra ja 2017. aastal 1,16 senti võrra.

Kuluefektiivsus (müügitulu/tegevuskulud kokku): aastal 2012 teenis üks kulutatud euro 0,94 eurot müügitulu. Juba järgneval aastal toimus aasta teises pooles põhiteenuste hindade tõus ning iga kulutatud euro eest teeniti 1,25 eurot müügitulu. Aastal 2014 on efektiivsus langenud kuna iga kulutatud euro tõi ettevõttele 1,24 eurot müügitulu. Aasta 2015 teeniti kulutatud euro kohta 1,32 eurot müügitulu. Kuluefektiivsus langes 2016. aastal aga 2017. aastal saavutati siiani kõrgeim efektiivsus ehk 1,44 eurot müügitulu ühe kulutatud euro kohta.

Tööjõu tootlikkus (müügitulu/tööjõukulud kokku): sarnaselt varade tootlikkusele on ka tööjõukulude puhul näha kindlat tendentsi. Esmalt tootlikkus on igal aastal suurenenud, kui aastal 2012 teeniti iga tööjõule kulutatud euro kohta 3,24 eurot müügitulu siis vastav näitaja on suurenenud aastaks 2017 juba 4,43 euro peale. Kuna palgatase on muutunud siis tööjõutootlikus langes erandlikult 2016. aastal.

Aastal 2017 toimunud fondiemissioonist

Lähtuvalt veeteenuse hinnakehtestamise regulatsioonist ja SA KIK nõudest, kus veehinda on võimalik arvata ainult omavahendite eest tehtud vahenditest. Kohaliku omavalitsuse

sihtfinantseering loetakse võõrkapitaliks ja teenuse hinnaregulatsioonis kasutada ei saa. Ettevõtte juhatus ja nõukogu leidis, et on otstarbekas konverteerida eelnevatel perioodidel tehtud sihtfinantseeringute summa aktsiakapitali ning viia aktsiaosalused vastavusse teostatud sihtfinantseeringu suurusega. Aktsionäride vahel sõlmiti leping osalusproportsioonide muutmiseks, mille raames osad aktsionärid võõrandavad ja osad aktsionärid omandavad aktsiaid selliselt, et peale fondiemissiooni läbiviimist saavutada õiglane jaotus.

Fondiemissioon viidi läbi 2016. majandusaasta aruande koosseisus oleva bilansi alusel, milles on real „Muud reservid“ kajastatud sihtfinantseeringuid summas kokku 41'496'944 eurot.

Lähtuvalt eeltoodust kõik järgnevad investeeringud mis tehakse kuhu kaasatakse omavalitsuse raha emiteeritakse omavalitsusele vastu aktsiaid. Haaslava valla, Palamuse valla ja Rõngu vallas teostati aktsiaseltsi vahendusel investeeringuid ning arvestades KIKi nõuet, et toetuste tehti omaosaluse finantseering läbi aktsiakapitali laiendamise, emiteerides uued aktsiaid selleks soovi avaldanud aktsionäride kasuks.

Aktsiaseltsiga liitusid Saare vald, Võnnu vald, Kasepää vald ja Palupera vald olles nõustunud aktsionäriks saamise eeltingimustega ja ühinenud aktsionäride lepinguga. Vastavalt aktsionäride lepingu p 14.2.5.1 ja 15.1 viidi läbi uute aktsionäri kaasamiseks suunatud aktsiaemissioon.

Aktsiakapitali uueks suuruseks koos fondiemissiooniga, Haaslava valla, Palamuse valla ja Rõngu valla rahaliste sissemaksetega ning Saare valla, Kasepää valla, Võnnu valla ja Palupera valla mitterahaliste sissemaksetega on kokku 3'828'032 eurot, ning see jaguneb 59'813 aktsiaks, iga aktsia nimiväärtusega 64 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	956 948	967 709	2
Nõuded ja ettemaksud	461 114	325 968	3
Varud	2 545	7 830	
Kokku käibevarad	1 420 607	1 301 507	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 822 778	42 997 939	6
Immateriaalsed põhivarad	76 955	173 458	7
Kokku põhivarad	43 899 733	43 171 397	
Kokku varad	45 320 340	44 472 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 864	6 210	8
Võlad ja ettemaksud	442 512	436 471	10
Kokku lühiajalised kohustised	481 376	442 681	
Kokku kohustised	481 376	442 681	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	3 828 032	2 421 824	12
Ülekurss	2 174 181	1 209 240	
Kohustuslik reservkapital	242 182	242 182	
Muud reservid	38 918 449	41 496 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 880	-1 339 967	
Kokku omakapital	44 838 964	44 030 223	
Kokku kohustised ja omakapital	45 320 340	44 472 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 584 000	2 042 047	13
Muud äritulud	901 003	264 413	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 004 093	-891 032	15
Mitmesugused tegevuskulud	-204 009	-186 698	16
Tööjõukulud	-583 875	-523 435	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 016 524	-2 045 142	6;7
Muud ärikulud	-16	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-323 514	-1 339 847	
Muud finantstulud ja -kulud	-366	-120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-323 880	-1 339 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 880	-1 339 967	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-323 514	-1 339 847	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 016 525	2 045 142	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-42 524	0	6
Muud korrigeerimised	-325 370	-282 248	
Kokku korrigeerimised	1 648 631	1 762 894	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-134 326	176 210	3
Varude muutus	5 285	-4 241	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 221	29 971	10
Laekunud intressid	83	86	
Kokku rahavood äritegevusest	1 201 380	625 073	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 896 383	-643 623	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	42 524	0	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	730 915	386 834	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 122 944	-256 789	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 646	-33 301	8
Makstud intressid	449	-205	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-89 197	-33 506	
Kokku rahavood	-10 761	334 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	967 709	632 931	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 761	334 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	956 948	967 709	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 421 824	1 209 240	242 182	40 695 724	801 220	45 370 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 339 967	-1 339 967
Muutused reservides	0	0	0	801 220	-801 220	0
31.12.2016	2 421 824	1 209 240	242 182	41 496 944	-1 339 967	44 030 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-323 880	-323 880
Emiteeritud aktsiakapital	167 680	964 941	0	0	0	1 132 621
Muutused reservides	0	0	0	-1 339 967	1 339 967	0
Muud muutused omakapitalis	1 238 528	0	0	-1 238 528	0	0
31.12.2017	3 828 032	2 174 181	242 182	38 918 449	-323 880	44 838 964

vt. Lisa Aktsiakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Emajõe Veevärgi 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga ja Avaliku sektori finantsaruandluse ja -aruandluse juhenditega. Eesti finantsaruandluse standart on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeem 1.

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

AS Emajõe Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused, sellest tulevalt on AS avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamise aruandekohuslane.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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 kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

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

1. Hooned kuni 2% aastas;
2. Rajatised ja –seadmed kuni 2% aastas;
3. Transpordivahendid, seadmed kuni 6% aastas;
4. Inventar kuni 6% aastas.
5. Arvutustehnika kuni 20% aastas;

Immateriaalsete varaobjektide puhul, mis on ostetud 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

Kasutusrendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

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.

Mitterahalise sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ja mitterahalise sihtfinantseerimine tuluna põhivara õiglases väärtuses või kui see ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 hinnatavad ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Avaliku sektori üksused, 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:

- Omanikud - kohalikud omavalitsused;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	216	69
Arvelduskontod	956 732	967 640
Kokku raha	956 948	967 709

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	242 018	242 018	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	243 827	243 827	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 809	-1 809	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 529	49 529	0	0	5
Ettemaksed	1 512	1 512	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 512	1 512	0	0	
Laekumata sihtfinantseerimine põhivara eest KIK	168 055	168 055	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 114	461 114	0	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	251 022	251 022	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	252 136	252 136	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 114	-1 114	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 881	31 881	0	0	5
Ettemaksed	238	238	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	238	238	0	0	
Laekumata sihtfinantseerimine põhivara eest KIK	42 827	42 827	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 968	325 968	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	243 827	252 136
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 809	-1 114
Kokku nõuded ostjate vastu	242 018	251 022

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	64	0	480
Käibemaks	47 189	0	4 600	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 022	0	5 629
Sotsiaalmaks	0	23 547	0	11 516
Kohustuslik kogumispension	0	1 275	0	598
Töötuskindlustusmaksed	0	1 501	0	706
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	22 362	0	24 737
Ettemaksukonto jääk	2 340		27 281	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 529	61 771	31 881	43 666

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	91 751	40 040 654	11 619 367	114 918	390 349	197 810	588 159	52 454 849
Akumuleeritud kulum	0	-3 965 482	-4 238 456	-11 286	0	0	0	-8 215 224
Jääkmaksumus	91 751	36 075 172	7 380 911	103 632	390 349	197 810	588 159	44 239 625
Ostud ja parendused	0	24 345	84 749	0	573 519	0	573 519	682 613
Amortisatsioonikulu	0	-899 075	-980 195	-10 120	0	0	0	-1 889 390
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-41 920	-13 330	0	0	0	0	-55 250
Ümberliigitamised	0	302 696	16 783	83 377	-258 365	-144 491	-402 856	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	144 491	-144 491	0	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	302 696	16 783	83 377	-402 856	0	-402 856	0
Muud muutused	341	20 000	0	0	0	0	0	20 341
31.12.2016								
Soetusmaksumus	92 092	40 339 486	11 675 203	190 672	705 503	53 319	758 822	53 056 275
Akumuleeritud kulum	0	-4 858 268	-5 186 285	-13 783	0	0	0	-10 058 336
Jääkmaksumus	92 092	35 481 218	6 488 918	176 889	705 503	53 319	758 822	42 997 939
Ostud ja parendused	991	0	101 917	0	1 793 475	0	1 793 475	1 896 383
Lisandumised äriühenduste kaudu	840	779 516	66 326	0	0	0	0	846 682
Amortisatsioonikulu	0	-912 922	-945 079	-15 678	0	0	0	-1 873 679
Müügid	-997	0	-46 343	0	0	0	0	-47 340
Ümberliigitamised	0	1 061 039	323 418	0	-1 332 419	-52 038	-1 384 457	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	52 038	-52 038	0	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 061 039	323 418	0	-1 384 457	0	-1 384 457	0
Muud muutused	2 793	0	0	0	0	0	0	2 793
31.12.2017								
Soetusmaksumus	95 719	42 180 041	12 120 521	190 672	1 166 559	1 281	1 167 840	55 754 793
Akumuleeritud kulum	0	-5 771 190	-6 131 364	-29 461	0	0	0	-11 932 015
Jääkmaksumus	95 719	36 408 851	5 989 157	161 211	1 166 559	1 281	1 167 840	43 822 778

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	35 229	0
Masinad ja seadmed	7 295	0
Transpordi- vahendid	7 295	0
Kokku	42 524	0

Muud muutused summa 2793 eurot koosneb järgmistest tehingutest:

2017. aastal võõrandati tasuta Elva Linnavalitsusele 3 kinnistut kogumaksumuses 1081.- eurot. Kallaste Linnavalitsus võõrandas tasuta AS Emajõe Veevärgile kinnistu maksumusega 908.- eurot. Tähtvere Vallavalitsus võõrandas tasuta 8 kinnistut kogumaksumuses 2387.- eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	424 455	424 455
Akumuleeritud kulum	-150 493	-150 493
Jääkmaksumus	273 962	273 962
Amortisatsioonikulu	-98 111	-98 111
Mahakandmised	-2 393	-2 393
31.12.2016		
Soetusmaksumus	419 625	419 625
Akumuleeritud kulum	-246 167	-246 167
Jääkmaksumus	173 458	173 458
Amortisatsioonikulu	-96 503	-96 503
31.12.2017		
Soetusmaksumus	419 625	419 625
Akumuleeritud kulum	-342 670	-342 670
Jääkmaksumus	76 955	76 955

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	38 864	38 864	0	0	1,4%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	38 864	38 864					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	6 210	6 210	0	0	1,6%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	6 210	6 210					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	91 727	27 617
Kokku	91 727	27 617

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	34 691	34 691

AS Emajõe Veevärk rendib välja varasid Kambja vallas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	8 908	6 865
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	8 383	8 257
1-5 aasta jooksul	21 396	29 778

Lisa 10 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	218 949	218 949	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 613	14 613	0	0	
Maksuvõlad	61 771	61 771	0	0	5
Muud võlad	85 000	85 000	0	0	
Tagatistasud	62 179	62 179	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	442 512	442 512	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	177 274	177 274	0	0	
Võlad töövõtjatele	59 292	59 292	0	0	
Maksuvõlad	43 666	43 666	0	0	5
Muud võlad	146 239	146 239	0	0	
Tagatistasud	10 000	10 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	436 471	436 471	0	0	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	-78 590	78 590	0	0	0
Kodumaine SF KOV	0	36 992	0	-36 992	0
ÜF IV projekt SF (ÜF)	0	181 657	0	-223 944	-42 287
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-78 590	297 239	0	-260 936	-42 287
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	-10 000	13 450	0	-3 450	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-10 000	13 450	0	-3 450	0
Kokku sihtfinantseerimine	-88 590	310 689	0	-264 386	-42 287

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	0	688 628	0	-856 683	-168 055
ÜF IV projekt SF (ÜF)	-42 287	42 287	0	0	0
SF tulu maa tehingutel		3 873	-1 081	-2 792	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-42 287	734 788	-1 081	-859 475	-168 055
Kokku sihtfinantseerimine	-42 287	734 788	-1 081	-859 475	-168 055

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	3 828 032	2 421 824
Aktsiate arv (tk)	59 813	37 841
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiakapitali uueks suuruseks koos fondiemissiooniga, Haaslava valla, Palamuse valla ja Rõngu valla rahaliste sissemaksetega ning Saare valla, Kasepää valla, Võnnu valla ja Paluperä valla mitterahaliste sissemaksetega on kokku 3 828 032 eurot, ning see jaguneb 59 813 aktsiaks, iga aktsia nimiväärtusega 64 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 584 000	2 042 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 584 000	2 042 047
Kokku müügitulu	2 584 000	2 042 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	1 989 983	1 841 399
Tulu vara rentimisest	34 691	34 691
Muud teenused	559 326	165 957
Kokku müügitulu	2 584 000	2 042 047

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	41 524	0
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	0	3 450
Muud äritulud	4	27
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	859 475	260 936
Kokku muud äritulud	901 003	264 413

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-584 798	-490 151
Energia	-298 864	-305 199
Elektrienergia	-298 864	-305 199
Transpordikulud	-120 431	-95 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 004 093	-891 032

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	-2 343	-2 268
Üür ja rent	-19 740	-18 095
Energia	-3 400	-3 592
Mitmesugused bürookulud	-11 472	-16 275
Lähetuskulud	-5 318	-9 884
Koolituskulud	-9 912	-7 006
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 523	-344
Ostetud teenused	-43 913	-30 262
Ostetud kaubad, materjalid, väheväärtuslik vara	-18 792	-17 814
Sideteenused	-12 903	-8 970
Juriidilised teenused ja notarikulud	-18 463	-7 051
Muud kulud	-56 230	-65 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-204 009	-186 698

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	436 995	391 511
Sotsiaalmaksud	146 880	131 924
Kokku tööjõukulud	583 875	523 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	24

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	44 720	42 172