

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** AS Emajõe Veevärk

**registrikood:** 11044696

**tänava nimi,** Sõbra tn 56

**maja number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 50106

**telefon:** +372 7311840

**e-posti aadress:** [evv@evv.ee](mailto:evv@evv.ee)

**veebilehe aadress:** [www.evv.ee](http://www.evv.ee)

## Sisukord

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

# TEGEVUSARUANNE

## Juhatuse pöördumine

Ettevõtte tähelepanu on püsinud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni taristu laiendamisel ja rekonstrueerimisel nii olemasolevates kui ka hiljuti lisandunud asulates. Samuti on näidatud valmisolekut kaasata uusi asulaid teenindavate piirkondade hulka, olenemata nende poolt üle antavate varade seisukorrast.

Üks möödunud aasta väljakutsetest oli ettevõtte töökorralduse kohandamine vastavalt kriisi oludele. Elutähtsa teenuse osutajana pöörati erilist tähelepanu töötajate turvalisusele ning teenuse toimekindlusele. Kriisi oludes peeti kinni Vabariigi Valituse korraldustest ning talitleti vastavalt ette antud suunistele. Tulenevalt kriisist olulisi tõrkeid teenuse osutamisel ei tekkinud ning töötajaskond oli üksteisega arvestav ning kohanemisvõimeline.

Kuna tegutsetakse hetkel viies maakonnas (Tartu maakond, Jõgeva maakond, Lääne-Viru maakond, Põlva maakond, Valga maakond) ja 106 asulas, siis investeringute planeerimisel on keskendutud kõigi piirkondade tasakaalukale veemajandustaristu arendamisele. Piirkondliku vee-ettevõttena on AS Emajõe Veevärk võtnud vastu väljakutse arendada veemajandustaristut nii, et lõppkokkuvõttes oleks kõigi piirkondade üleselt tagatud kvaliteetne põhiteenuste osutamine. Hoides oma halduspiirkonnas veemajanduse infrastruktuur vastavuses kõigi kehtivate nõuetega, hoiame ka AS-i Emajõe Veevärk mainet kvaliteetse teenuse pakkujana. Meie tegevused on suunatud tervikuna piirkonna loodus- ja elukeskkonna parandamisele.

Lisaks vee- ja heitvee kvaliteedi parandamisele tegeleme erinevate riskide vähendamisega (veevariid, veekaod ja ummistused), tehes ennetavaid parandusi meie võrkude töös ning vähendades reageerimisaega. Aastal 2020 toetati Euroopa ühtekuuluvusfondist AS Emajõe Veevärk taotlust toimepidavuse tagamiseks vajaliku tehnika ja seadmete soetamiseks, mis aitab kaasa teenuse kvaliteedi tõstmisele. Arvestades opereeritavate asulate arvu on joogiveekvaliteet püsinud heal tasemel, kõigile Terviseameti nõuetele vastavate joogiveeproovide osakaal oli 2020. aastal 94%.

Aastal 2020 tõsteti põhiteenuste hindasid. Hinna muutuse peamiseks põhjuseks on ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kavas ettenähtud ja teostatud investeringute lülitamine veeteenuse hinda. Oluline on märkida, et pärast hinnatõusu kehtib kogu piirkonnas üks hind.

Ettevõtte aktsionärid on 2020. aastal pidanud ühe korralise aktsionäride koosoleku ning ühe erakorralise kirjaliku koosoleku. Ettevõtte nõukogul oli 2020. aastal 4 koosolekut (lisaks üks kirjalik arutelu).

Vastavalt Põltsamaa valla ja Kambja valla ettepanekutele realiseeriti 2020. aastal aktsionäride lepingu kohane tagasiomandamisõigus endise Puurmani valla territooriumil paikneva infrastruktuuri osas ning endise Ülenurme valla territooriumil paikneva infrastruktuuri osas. AS Emajõe Veevärk võõrandas ettevõtte osa Põltsamaa vallale ning AS Emajõe Veevärk ostis tagasi Põltsamaa vallale kuuluvad 1449 aktsiat oma

aktsiatena. Vara võõrandamise hinnaks oli 102 961,66 eurot ja oma aktsiate tagasiostmisel tasutavaks summaks oli 102 961,66 eurot. AS Emajõe Veevärk võõrandas ettevõtte osa AS-ile Tartu Veevärk hinnaga 251 939,71 eurot ning AS Emajõe Veevärk ostis tagasi Kambja vallale kuuluvad 2628 aktsiat oma aktsiatena hinnaga 251 939,71 eurot. AS Emajõe Veevärk aktsia nimiväärtus on 64 eurot.

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

- AS Emajõe Veevärk poolt teenindavates asulates juhitakse ühisveevärki nõuetekohane joogivesi;
- Opereeritavates asulates on tagatud nõuetekohane reovee puhastamine;
- soetati uusi kaugloetavaid veearvesteid uutele piirkondadele (Roela alevik, Tudu alevik, Ulvi küla, Küti küla, Lepiku küla, Puhja kortermajade piirkond);
- valminud on Võnnu aleviku vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepuhasti rekonstrueerimise projekt;
- valminud on Tabivere aleviku Pargi tänava ja Aia tänava piirkonna veemajandusprojekt;
- valminud on Aakre küla veemajandusprojekt;
- valminud on Kääpa küla vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise projekt (torustikud);
- valminud on Voore küla veemajandusprojekt;
- valminud on Kallaste linna Võidu tänava piirkonna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajamise projekt;
- valminud on Kambja aleviku vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise projekt;
- valminud on Mehikoorma aleviku vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise ja laiendamise projekt;
- lõpetatud on Võnnu aleviku joogiveepuhasti II astme veetöötuse rekonstrueerimise ehitustööd;

Järgneval aastal (2021) on ettevõtte suuremad tööd:

- jätkata arvestite näitude lugemise püsivõrgu ehitamisega;
- SCADA arendamine ja täiendamine Est-Rus projekti toel;
- soetatakse uusi hooldusautosid;
- viiakse lõpuni 2020. aastal alustatud Mehikoorma aleviku reoveepuhasti rekonstrueerimine ja laiendamine, Kääpa küla joogiveepuhasti rekonstrueerimine, Tabivere aleviku joogiveepuhasti rekonstrueerimine, Nõo aleviku joogiveepuhasti rekonstrueerimine, Vetiku küla joogiveepuhasti rekonstrueerimine ja Vinni aleviku uue regionaalse joogiveepuhasti rajamine.
- viiakse lõpuni 2020. aastal alustatud Kääpa küla reoveepuhasti rekonstrueerimine, Kurepalu torustike ja Kasepää II-etapi ehitustööd;
- uute vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamine ja vanade rekonstrueerimine sõltuvalt olukorrast kas parema veekvaliteedi saavutamiseks või olemasoleva olukorra säilitamiseks (neist mahukamad toetust saanud projektid Vinni torustike ja reoveepuhasti ehitus ja Elva reoveekogumisala veemajandusprojekt ning Elva piirkondliku settekäitluskeskuse väljaarendamine;

- soetatakse teenuse toimepidevuse tagamiseks vajalik tehnikat ja seadmeid.

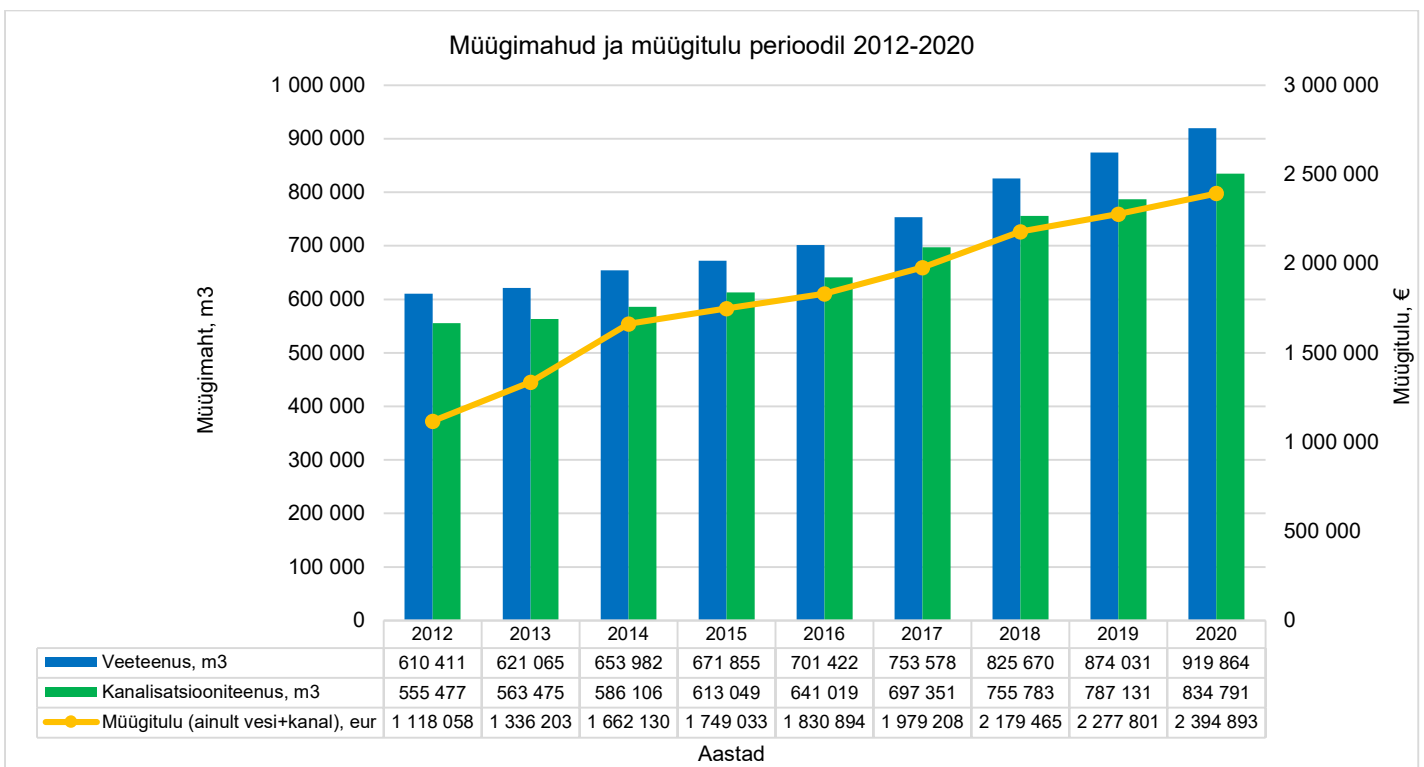
## Ettevõtte eesmärgid 2021

Lisaks eeltoodud investeeringute elluviimisele on AS Emajõe Veevõrk seadnud endale ka teisi eesmärgi eesolevaks majandusaastaks: büroo kolimine, vee erikasutuslubadest tulenevate täiendavate tingimuste täitmine ja jätkuvast kriisist tekkinud muutustega kohanemine.

## Aasta 2020 majandustulemused

Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu sõltub kahest tegurist. Teenustele kehtivatest hindadest ja klientidele müüdud kogustest. Hetkel kehtivad veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad on kehtestatud Konkurentsiameti otsusega number 9-3/2020-012.

Ettevõtte möödunud aasta müügi mahud on võrreldes 2019. aastaga stabiilselt suurenenud. Veeteenuse müügi maht 2020. aastal oli 918 864 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2019. aastaga on 5,0%. Kanalisatsiooniteenuse müügi maht 2020. aastal oli 834 791 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2019. aastaga on 5,7% (joonis 1).



**Joonis 1.** Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügi mahud ja müügitulu perioodil 2012-2020, müügi mahu ühik kuupmeetrit (m<sup>3</sup>) ja müügitulu ühik eurot (eur)

Müügi mahtude suurenemise põhjuseid näeme hinnaalade ja tooteliikide kaupa (Tabel 1). Ettevõtte tegevuspiirkond on jaotatud kaheks. Elva hinnaala koos Käärdis, Vissi, Metsalaane ja Kurelaane asulatega on tinglikult nimetatud hinnaalaks 2. Hinnaala 1 all on kajastatud kõik teised piirkonnad, mis ei kuulu hinnaala 2 hulka. Alates 2021. aastast on kogu piirkond vastavalt Konkurentsiameti otsusele kajastatud ühe hinnaalana.

**Tabel 1.** Müügimahtude jagunemine hinnaalade ja tooteliigi järgi perioodil 2012-2020, ühik tuhat m<sup>3</sup>

	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
2018	611,57	214,10	532,34	182,35	41,10
2019	658,61	215,42	600,04	187,09	46,27
2020	698,11	221,80	635,83	199,13	58,00

Jälgides müügimahtude dünaamika muutumist perioodil 2012-2020 on näha müügimahtude suurenemist kõigil hinnaaladel kõigi tooteliikide lõikes. Võrreldes 2019. aastaga on veeteenuse müügimaht 2020. aastal hinnaalal 1 suurenenud 5,6%, veeteenuse müügimaht hinnaalal 2 on suurenenud 2,9%, kanalisatsiooniteenuse müügimaht hinnaalal 1 on suurenenud 5,6% ja kanalisatsiooniteenuse müügimaht hinnaalal 2 on suurenenud 6,0%. Eraldi on käsitletud II hinnagrupi reovee ärajuhtimise ja puhastamise müügimahu muutumist hinnaalal 1. Võrreldes 2019. aastaga on teise hinnagrupi reovee müügimaht 2020. aastal hinnaalal 1 suurenenud 20%.

Ettevõtte 2020. aasta vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu suurenes võrreldes 2019. aastaga 5% (Tabel 2). Müügitulu suurenemist on võimalik käsitleda eraldi veeteenuste ja kanalisatsiooniteenuste puhul. Võrrelduna 2019. aastaga suurenes müügitulu veeteenuse puhul 3,8% ja kanalisatsiooniteenuse puhul 5,7%.

Müügitulu muudest tegevustest sisaldab müügitulu liitumistasudest, tasu sõltuvalt reostusest ja muudest teenustest. Müügitulu muudest tegevustest on vähenenud võrrelduna 2019. aastaga, mis tuleneb peamiselt liitumistasude vähenemisest.

**Tabel 2.** Ettevõtte tulude ja kulude muutus perioodil 2019-2020, tuhat eurot (€)

	2020	2019	Muutus, €	Muutus
Müügitulu põhiteenustest	2 394 893	2 289 620	105 273	5%
Müügitulu muudest tegevustest	316 337	626 385	-310 048	-49%
<b>Müügitulu kokku</b>	<b>2 711 230</b>	<b>2 916 005</b>	<b>-204 775</b>	<b>-7%</b>
Muud äritulud	68 932	1 579	67 353	4266%
Tagastamatu abi SF põhivara soetuseks	2 808 126	4 095 512	-1 287 386	-31%
<b>Muud äritulud kokku</b>	<b>2 877 058</b>	<b>4 097 091</b>	<b>-1 220 034</b>	<b>-30%</b>
<b>Äritulud kokku</b>	<b>5 588 288</b>	<b>7 013 096</b>	<b>-1 424 808</b>	<b>-20%</b>
Vee erikasutustasu	84 077	90 642	-6 565	-7%
Saastetasu	58 597	61 126	-2 529	-4%
Muud mittekontrollitavad kulud	132 862	135 207	-2 345	-2%
<b>Mittekontrollitavad kulud kokku</b>	<b>275 535</b>	<b>286 975</b>	<b>-11 440</b>	<b>-4%</b>
Elektrienergiakulu	296 123	332 981	-36 858	-11%
Kemikaalide kulu	51 211	56 079	-4 868	-9%
Kulu analüüside teostamiseks	65 688	82 384	-16 695	-20%
Tööjõukulud	858 231	782 664	75 568	10%
Muud kontrollitavad kulud	682 337	813 867	-131 530	-16%
<b>Kontrollitavad kulud kokku</b>	<b>1 953 591</b>	<b>2 067 975</b>	<b>-114 384</b>	<b>-6%</b>
<b>Kulum</b>	<b>2 018 766</b>	<b>1 861 738</b>	<b>157 028</b>	<b>8%</b>
Muud ärikulud	3 171	120 858	-117 687	
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>4 251 063</b>	<b>4 337 545</b>	<b>-86 482</b>	
<b>Ärikasum</b>	<b>1 337 225</b>	<b>2 675 551</b>	<b>-1 338 326</b>	
Kokku finantstulud-kulud	-492	49	-541	
<b>Kasum</b>	<b>1 336 734</b>	<b>2 675 600</b>	<b>-1 338 867</b>	

- 2020. aastal vähenes vee erikasutustasu kulu 6 565 euro ehk 7% võrra, see oli tingitud veekadude vähenemisest;
- 2020. aastal vähenes saastetasude kulu 2 529 euro ehk 4% võrra, vähenemine tulenes väiksematest trahvidest;
- 2020. aastal vähenesid muud mittekontrollitavad kulud 2 345 euro võrra, seda samuti peamiselt veekadude vähenemise tõttu (Vinni piirkonnas);
- 2020. aastal vähenes elektrienergiakulu 36 858 euro ehk 11% võrra, osaliselt on see seotud elektrienergia odavnemisega;
- 2020. aastal vähenes kemikaalide kulu 4 868 euro ehk 9% võrra;
- 2020. aastal vähenes analüüside kulu 16 695 euro ehk 20% võrra;
- 2020. aastal suurenes tööjõukulu 75 568 euro ehk 10% võrra. Lisandus uusi töökohti seose piirkonna laienemisega;
- 2020. aastal vähenesid muud kontrollitavad kulud 131 530 euro ehk 16% võrra, oluliselt vähenesid remondikulud, lähetuskulud ja konsultatsioonikulud. Tegutsesi kriisi oludes ning kulutamisel oldi konservatiivsed.

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

- 2020. aasta kasum on 1 336 734 eurot. Kasum tuleneb Keskkonnainvesteeringute Keskuselt laekuvatest toetustest.

Ettevõtte lepinguliste töötajate keskmine arv 2020. aastal oli koos juhatajaga 31 inimest ja nõukogusse kuulus 6 inimest ja nende töötasude (k.a maksud) summa oli 858 231 eurot.

**Tabel 3.** Efektiivsusnäitajad perioodil 2012-2020

Näitaja/Aasta	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ettevõtte müügitulu, €	2711230	2916006	2879465	2 584 000	2 042 047	1 865 304	1 771 734	1 645 932	1 259 554
Põhivara jääkmaksumus, €	49027431	46883515	44456126	43 899 733	43 171 397	44 513 587	44 464 053	44 261 555	42 103 158
Ärikuludkokku, €	2229125	2354952	1972605	1 791 992	1 601 165	1 415 288	1 431 153	1 309 096	1 338 821
Tööjõukulud kokku, €	858231	782664	663928	583 875	523 435	430 850	431 222	426 116	389 241
Varade tootlikkus eur/eur	0,055	0,062	0,065	0,059	0,047	0,042	0,040	0,037	0,030
Kuluefektiivsus eur/eur	1,22	1,24	1,46	1,44	1,28	1,32	1,24	1,26	0,94
Tööjõu tootlikkus eur/eur	3,16	3,73	4,34	4,43	3,90	4,33	4,11	3,86	3,24
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,1	1,0	1,6	3,0	2,9	4,3	2,0	0,9	0,9
Võlakordaja	4,3	4,6	2,1	1,1	1,0	0,6	0,8	2,6	1,3
ROA	2,67	5,55	0,279	-0,71	-3,01	0,38	1,38	5,56	5,23
ROE	2,79	5,81	0,285	-0,72	-3,04	0,38	1,39	5,71	5,30

Ärikulud (mittekontrollitavad kulud+kontrollitavad kulud)

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja ((käibevara/(lühiajalised kohustused-valdadelt saadud ettemaksud))

Võlakordaja (kohustused/varad kokku\*100)

ROA (ärikasum/varad kokku\*100)

ROE (puhaskasum/omakapital\*100)

**Varade tootlikkus** (põhivara jääkmaksumus/ettevõtte müügitulu): aastal 2012 teenis üks varadesse paigutatud euro ettevõttele 3,00 senti müügitulu aastas. Aastaks 2020 on varade tootlikkus suurenenud 2,5 senti ehk poole võrra, tasemeni 5,5 senti ühe varadesse paigutatud euro kohta.

**Kuluefektiivsus** (müügitulu/tegevuskulud kokku): aastal 2012 teenis üks kulutatud euro 0,94 eurot müügitulu. Tänapäevaks on kuluefektiivsus tõusnud 1,22 euroni.

**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 langenud 2020 aastaks 3,16 euroni.



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	190 860	124 642	2
Nõuded ja ettemaksud	806 682	1 239 454	3
Varud	649	2 904	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>998 191</b>	<b>1 367 000</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 005 839	46 860 774	7
Immateriaalsed põhivarad	21 592	22 741	8
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>49 027 431</b>	<b>46 883 515</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>50 025 622</b>	<b>48 250 515</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 970	9 943	9
Võlad ja ettemaksud	1 752 063	2 186 282	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>1 757 033</b>	<b>2 196 225</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 597	20 567	9
Võlad ja ettemaksud	372 194	10 800	10
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>387 791</b>	<b>31 367</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>2 144 824</b>	<b>2 227 592</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	4 398 016	3 854 976	12
Registreerimata aktsiakapital	0	82 176	
Ülekurss	6 461 916	3 789 650	
Oma aktsiad	-256 709	0	
Kohustuslik reservkapital	385 498	351 234	
Muud reservid	35 555 343	35 269 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 336 734	2 675 600	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>47 880 798</b>	<b>46 022 923</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>50 025 622</b>	<b>48 250 515</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 711 230	2 916 006	13
Muud äritulud	2 877 058	4 097 091	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 136 797	-1 306 298	15
Mitmesugused tegevuskulud	-234 097	-265 988	16
Tööjõukulud	-858 231	-782 664	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 018 766	-1 861 738	7,8
Muud ärikulud	-3 171	-120 858	18
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>1 337 226</b>	<b>2 675 551</b>	
Intressikulud	-500	0	
Muud finantstulud ja -kulud	8	49	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 336 734</b>	<b>2 675 600</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 336 734</b>	<b>2 675 600</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 337 226	2 675 551	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 018 766	1 861 738	7;8
Muud korrigeerimised	-2 453 300	-3 331 851	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-434 534</b>	<b>-1 470 113</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	432 772	-644 081	3
Varude muutus	2 255	-1 999	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-72 825	1 250 682	10
Laekunud intressid	8	49	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 264 902</b>	<b>1 810 089</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 205 291	-6 343 725	7;8
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 808 126	4 095 512	11
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 397 165</b>	<b>-2 248 213</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 943	-3 390	9
Makstud intressid	-500	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	460 864	82 176	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-251 940	-474 959	12
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>198 481</b>	<b>-396 173</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>66 218</b>	<b>-834 297</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 642	958 939	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>66 218</b>	<b>-834 297</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 860	124 642	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Oma aktiivid	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2018</b>	3 854 976	0	2 244 862	0	242 182	38 594 569	128 354	45 064 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	2 675 600	2 675 600
Emiteeritud aktiikapital	0	82 176	1 544 788	0	0	0	0	1 626 964
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	0	474 959	0	0	0	474 959
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	-474 959	0	0	0	-474 959
Muutused reservides	0	0	0	0	109 052	19 302	-128 354	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	-3 344 584	0	-3 344 584
<b>31.12.2019</b>	3 854 976	82 176	3 789 650	0	351 234	35 269 287	2 675 600	46 022 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	1 336 734	1 336 734
Emiteeritud aktiikapital	543 040	-82 176	2 672 266	0	0	0	0	3 133 130
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	0	251 940	0	0	0	251 940
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	-251 940	0	0	0	-251 940
Muutused reservides	0	0	0	0	34 264	2 641 336	-2 675 600	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-256 709	0	-2 355 280	0	-2 611 989
<b>31.12.2020</b>	4 398 016	0	6 461 916	-256 709	385 498	35 555 343	1 336 734	47 880 798

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Emajõe Veevärk 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhenditega. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

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

AS Emajõe Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused, sellest tulenevalt on AS avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamiskohustuslane.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoivuseid pankades ja tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena 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.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### 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 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandina võetakse põhivarana arvele ka tootmistevõime osad (vee tootmise, reovee puhastamise ja veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu osad (kaevud, ühendustorustikud jne) mille soetusmaksumus on väiksem kui 5000 eurot, kuid mis on antud valdkondade lahutamatu osa (osa kogumist).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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.

Hiliseimate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Varade väärtuse langus

Maad ei amortiseerita. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Mahakantava (põhitegevuses enam mittekasutatav) põhivara jääkmaksumust kajastatakse aruandeaasta amortisatsiooni kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 5000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10-50 aastat
Torustikud	20-50 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat
Muu inventar	3-15 aastat
Immateriaalne pv	3-5 aastat

## Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 amortiseerimisühemõtetest.

Kasutusrendimaksud 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 ning pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu nii lühiajalisi kui ka pikaajalisi 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.

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, mis sisaldab ka sihtfinantseerimise summat. Sihtfinantseerimise summa kajastatakse aruandeaasta kasumis.

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

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

**Muud reservid**

Vastavalt aktsionäride lepingule kajastatakse eelmiste perioodide kasum/kahjum muudes reservides.

**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.

**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.

Bilansipäevajärgsete sündmuste arvestuspõhimõte:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnisid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha	0	91
Arvelduskontod	190 860	124 551
<b>Kokku raha</b>	<b>190 860</b>	<b>124 642</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	289 001	289 001	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	289 650	289 650	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-649	-649	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99 670	99 670	0	0	6
Ettemaksed	4 128	4 128	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 128	4 128	0	0	
Laekumata sihtfinantseering	413 883	413 883	0	0	11
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>806 682</b>	<b>806 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	343 871	343 871	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	344 958	344 958	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 087	-1 087	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199 422	199 422	0	0	6
Muud nõuded	6	6	0	0	
Intressinõuded	6	6	0	0	
Ettemaksed	6 604	6 604	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 604	6 604	0	0	
Laekumata sihtfinantseerimine põhivara eest KIK	689 551	689 551	0	0	11
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 239 454</b>	<b>1 239 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>289 650</b>	<b>344 958</b>
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-649	-1 087
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>289 001</b>	<b>343 871</b>



## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	649	2 904
<b>Kokku varud</b>	<b>649</b>	<b>2 904</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	68	0	40
Käibemaks	99 670	0	184 743	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 398	0	7 688
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	18 223	0	16 221
Kohustuslik kogumispension	0	984	0	924
Töötuskindlustusmaksed	0	1 209	0	1 050
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	34 595	5 650	29 375
Ettemaksukonto jääk	0		9 029	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>99 670</b>	<b>64 477</b>	<b>199 422</b>	<b>55 298</b>

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2018</b>								
Soetusmaksumus	106 082	44 322 849	12 302 538	190 671	1 445 604	0	1 445 604	58 367 744
Akumuleeritud kulum	0	-6 736 385	-7 130 099	-45 134	0	0	0	-13 911 618
<b>Jääkmaksumus</b>	106 082	37 586 464	5 172 439	145 537	1 445 604	0	1 445 604	44 456 126
Ostud ja parendused	1 332	0	106 577	0	6 246 975	0	6 246 975	6 354 884
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 232	1 490 140	388 574	0	0	0	0	1 881 946
Amortisatsioonikulu	0	-973 631	-872 433	-15 674	0	0	0	-1 861 738
Ümberliigitamised	0	3 811 249	402 083	0	-4 334 190	0	-4 334 190	-120 858
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	3 811 249	402 083	0	-4 334 190	0	-4 334 190	-120 858
Muud muutused	-41 430	-3 537 804	-270 352	0	0	0	0	-3 849 586
<b>31.12.2019</b>								
Soetusmaksumus	69 216	45 484 399	12 402 763	190 671	3 358 389	0	3 358 389	61 505 438
Akumuleeritud kulum	0	-7 107 981	-7 475 875	-60 808	0	0	0	-14 644 664
<b>Jääkmaksumus</b>	69 216	38 376 418	4 926 888	129 863	3 358 389	0	3 358 389	46 860 774
Ostud ja parendused	1 110	138 890	0	0	4 058 521	0	4 058 521	4 198 521
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 640	2 162 196	499 115	0	0	0	0	2 666 951
Amortisatsioonikulu	0	-1 128 651	-867 498	-14 698	0	0	0	-2 010 847
Ümberliigitamised	0	4 701 426	444 461	0	-5 145 886	0	-5 145 886	1
Muud muutused	620	-2 609 947	-100 234	0	0	0	0	-2 709 561
<b>31.12.2020</b>								
Soetusmaksumus	76 586	49 152 179	12 549 688	190 671	2 271 024	0	2 271 024	64 240 148
Akumuleeritud kulum	0	-7 511 847	-7 646 956	-75 506	0	0	0	-15 234 309
<b>Jääkmaksumus</b>	76 586	41 640 332	4 902 732	115 165	2 271 024	0	2 271 024	49 005 839

Vinni Vallavalitsus võõrandas AS Emajõe Veevärk aktsiate vastu Vinni valla Roela, Tudu, Ulvi, Laekvere, Moora, Muuga, Paasvere, Rahkla ja Venevere asulate ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatised. Üleantava vara väärtuseks on 2 666 951 eurot.

Real " Muud muutused" kajastatakse Põltsamaa Vallavalitsusele ning Kambja Vallavalitsusele tagastatud varasid.

AS Emajõe Veevärk ostis 2020. aastal tagasi Põltsamaa vallale kuuluvad 1449 aktsiat oma aktsiatena hinnaga 102 961,66 eurot.

AS Emajõe Veevärk ostis 2020. aastal tagasi Kambja vallale kuuluvad 2628 aktsiat oma aktsiatena hinnaga 251'939,71 eurot.

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2018</b>		
Soetusmaksumus	419 625	419 625
Akumuleeritud kulum	-419 625	-419 625
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0
Ostud ja parendused	22 741	22 741
Amortisatsioonikulu	0	0
<b>31.12.2019</b>		
Soetusmaksumus	442 366	442 366
Akumuleeritud kulum	-419 625	-419 625
<b>Jääkmaksumus</b>	22 741	22 741
Ostud ja parendused	6 770	6 770
Amortisatsioonikulu	-7 919	-7 919
<b>31.12.2020</b>		
Soetusmaksumus	449 136	449 136
Akumuleeritud kulum	-427 544	-427 544
<b>Jääkmaksumus</b>	21 592	21 592

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	20 567	4 970	15 597		2,1+Euribor	EUR	2025
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	20 567	4 970	15 597				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	30 510	9 943	20 567	0	2,1+Euribor	EUR	2025
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	30 510	9 943	20 567	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	22 600	28 250
<b>Kokku</b>	<b>22 600</b>	<b>28 250</b>

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	733 808	733 808	0	0	
Võlad töövõtjatele	90 230	90 230	0	0	
Maksuvõlad	64 477	64 477	0	0	6
Saadud ettemaksed	974 697	847 902	126 795	0	
Muud saadud ettemaksed	974 697	847 902	126 795	0	
Tagatistasud	261 045	15 646	245 399	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 124 257</b>	<b>1 752 063</b>	<b>372 194</b>	<b>0</b>	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 230 614	1 230 614	0	0	
Võlad töövõtjatele	79 306	79 306	0	0	
Maksuvõlad	55 298	55 298	0	0	6
Saadud ettemaksed	804 156	804 156	0	0	
Muud saadud ettemaksed	804 156	804 156	0	0	
Tagatistasud	27 708	16 908	10 800	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 197 082</b>	<b>2 186 282</b>	<b>10 800</b>	<b>0</b>	

Real "Muud saadud ettemaksed" kajastatakse kohalikest omavalitsustelt saadud ettemaksed. Projekti lõpus emiteeritakse saadud ettemaksed aktsiateks.

## Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	-179 472	3 551 712	-4 061 791	689 551	
SF tulu maa tehingutel	0	265	-265	0	
Mustvee reoveepumplate SF	0	33 456	-33 456	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	-179 472	3 585 433	-4 095 512	689 551	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	-179 472	3 585 433	-4 095 512	689 551	3,14
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	689 551	3 046 490	-2 767 309	-410 370	
SF tulu maa tehingutel	0	939	-939	0	
SF EST-RUS piiriülene	0	36 365	-36 365	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	689 551	3 083 794	-2 804 613	-410 370	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	0	0	-3 513	-3 513	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	0	0	-3 513	-3 513	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	689 551	3 083 794	-2 808 126	-413 883	3,14

## Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	4 398 016	3 854 976
Aktsiate arv (tk)	68 719	60 234
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Tagasi omandatud aktsiatest võõrandati 2020. aastal 1128 aktsiat Röpina Vallavalitsusele.

31.12.2020 kuupäeva seisuga on ettevõttel oma aktsiaid 2949 tk, soetusmaksumuses 256 709 eurot, need võõrandatakse 05.01.2021 kuupäeval, millest 203 aktsiat saab Kambja Vallavalitsus, 1866 aktsiat Mustvee Vallavalitsus, 330 aktsiat Tartu Vallavalitsus ja 550 aktsiat Peipsiääre Vallavalitsus.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 711 230	2 916 006
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 711 230</b>	<b>2 916 006</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 711 230</b>	<b>2 916 006</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	2 394 893	2 289 620
Tulu vara rentimisest	36 445	21 125
Muud teenused	69 834	144 748
Tulu liitumistasudest	183 714	393 097
Ülenormatiivse reostuse tasu	26 344	67 416
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 711 230</b>	<b>2 916 006</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud äritulud	22 103	1 579
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2 808 126	4 095 512
Saadud leppetrahvid	46 829	0
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>2 877 058</b>	<b>4 097 091</b>

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-707 017	-837 885
<b>Energia</b>	<b>-292 677</b>	<b>-329 441</b>
Elektrienergia	-292 677	-329 441
Transpordikulud	-137 103	-138 972
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-1 136 797</b>	<b>-1 306 298</b>

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Maarent	-2 721	-2 751
Üür ja rent	-19 740	-19 740
<b>Energia</b>	<b>-3 446</b>	<b>-3 540</b>
Mitmesugused bürookulud	-12 999	-12 586
Lähetuskulud	-634	-8 565
Koolituskulud	-3 694	-6 479
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	308	0
Ostetud teenused	-28 155	-35 796
Ostetud kaubad, materjalid, väheväärtuslik vara	-18 365	-19 974
Sideteenused	-14 138	-12 931
Juriidilised teenused ja notarikulud	-21 790	-26 060
Muud kulud	-108 723	-117 566
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-234 097</b>	<b>-265 988</b>

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-642 500	-585 391
Sotsiaalmaksud	-215 731	-197 273
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-858 231</b>	<b>-782 664</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	31

## Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Muud ärikulud	3 171	120 858
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>3 171</b>	<b>120 858</b>

## Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 867	0	13 035	0

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	52 651	70	59 813

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	57 720	53 570
sh juhatusele makstud tasud	46 800	42 000
sh nõukogule makstud tasud	10 920	11 570

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike all on kajastatud tehingud aktsionäridega, kelle osalus seisuga 31.12.2020.a. oli üle 10% aktsiakapitalist. Lisas 10 „Muud saadud ettemaksed“ on kajastatud aktsionäridelt saadud ettemaksed, mis projektide lõppedes emiteeritakse aktsiateks.

Lepingu lõpetamisel aktsiaseltsi algatusel makstakse juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni 4 kuutasu ulatuses.