

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** AS Emajõe Veevärk

**registrikood:** 11044696

**tänava nimi,** Sõbra tn 56

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu 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	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	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 14 Aktsiakapital	23
Lisa 15 Müügitulu	24
Lisa 16 Muud äritulud	24
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 19 Tööjõukulud	25
Lisa 20 Muud ärikulud	25
Lisa 21 Seotud osapooled	26
Lisa 22 Tegevuse jätkuvuse lisa	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

## TEGEVUSARUANNE

### Juhatuse pöördumine

Vee-ettevõtja põhieesmärk on osutada toimepidevalt, tervisele ohutut ja looduskeskkonda kõige vähem mõjutavat elutähtsat teenust võimalikult ressursisäästlikult. Teadvustame, et veeteenus peab olema tagatud igas olukorras. Vee-ettevõtte poolt seatud kõrgem teenuse standard on paraku seotud ka suurema kulubaasiga.

Tööandjana on ettevõtte rohkem tähelepanu pööranud töötajate hoidmisele. AS Emajõe Veevärk ei saa lubada kaadrivoolavust, kuna see on kokkuvõttes kulukam ning ei võimalda tagada soovitud teenusestandardit. Piirkondliku ettevõtte eripärad nõuavad spetsiifiliste teadmiste ja oskustega töötajaid ning nende hoidmine on üks olulisem ettevõtte prioriteet täna ja tulevikus. Selleks tuleb konkureerida tööturul teiste ettevõtetega nii töötasu kui töötingimuste osas.

AS Emajõe Veevärk tegutseb kriitilise tähtsusega sektoris, mis eeldab kinnipidamist küberturvalisuse seadusest ja ka Eesti infoturbestandardist. Vastavalt ettevõtte võimalustele ja töötajate kompetentsidele on ettevaatavalt tegutsetud taristu, võrgu- ja infosüsteemide turvalisuse (sealhulgas küberturvalisuse) tagamisega vastavalt kehtivatele õigusaktidele. Ettevõtte üheks eesmärgiks on lähiaastatel uute karmistuvate nõuetega kohanemine.

Kulude kasvuga seoses ei ole jäetud tahaplaanile hädavajalikke ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni taristu laiendamiseks ja rekonstrueerimiseks tehtavaid investeeringuid. Kuna vee-ettevõtete konsolideerimine on juba alanud, siis AS Emajõe Veevärk eesmärk on olla pigem liitja mitte aga liidetav. See tähendab uute piirkondade ja asulate lisandumist. Uute piirkondade vastavusse viimine AS Emajõe Veevärk standarditega on üheks väljakutseks eesoleval aastal.

Hetkel täidetakse üheteistkümne omavalitsuse antud haldusülesandeid neljas maakonnas (Tartu maakond, Jõgeva maakond, Lääne-Viru maakond, Põlva maakond) ja 112 asulas. Piirkondliku vee-ettevõttena on AS Emajõe Veevärk võtnud vastu väljakutse arendada veemajandustaristut nii, et kõigi piirkondade üleselt on tagatud kvaliteetne põhiteenuste osutamine.

AS-i Emajõe Veevärk pühendunud ja professionaalne meeskond töötab igapäevaselt ettevõtte eesmärkide hoidmise, missiooni ja visiooni täitmise nimel.

Aastal 2023 langetati põhiteenuste hindasid (Konkurentsiameti otsus 9-3/2023-018). Hinna muutmise põhjuseks oli elektrienergia odavnemine võrreldes 2022. aastaga. Ettevõtte eesmärk on järgnevatel aastatel

veehinda korrastada selliselt, et tagatud oleks elutähtsa teenuse kvaliteet ja toimepidevus. Selleks peab olema ettevõtte majanduslikult jätkusuutlik, mis saab olla tagatud läbi õiglase veehinna.

Ettevõtte aktsionärid on 2023. aastal pidanud ühe korralise aktsionäride koosoleku ning ühe erakorralise kirjaliku koosoleku. Ettevõtte nõukogul oli 2023. aastal neli korralist koosolekut.

Meie töötajad on panustanud ettevõtte jätkusuutlikku toimimisse läbi järgmiste tegevuste:

- kõigis opereeritavates asulates juhitakse ühisveevärki nõuetekohane joogivesi;
- kõigis asulates on tagatud reovee nõuetekohane kokku kogumine ja puhastamine;
- Keskkonnainvesteeringute Keskuse ja Räpina valla kaasrahastusel on valminud Mehikoorma aleviku teise etapi torustike ehitustööd;
- Eesti Euroopa Liidu välispiiri programmi toel ja Peipsiääre valla kaasrahastusel on valminud Kallaste linna Kiriku tänava torustike ehitustööd;
- Eesti Euroopa Liidu välispiiri programmi toel ja Tartu valla kaasrahastusel on valminud Tammistu küla torustike ehitustööd;
- Eesti Euroopa Liidu välispiiri programmi toetusel ja AS Emajõe Veevärk kaasrahastusel laiendati kaugjälgimissüsteemi ja soetati hädaolukordades elutähtsa teenuse kättesaadavuse parandamiseks hädavajalikku tehnikat;
- soetati hooldusautosid, UV lampe ja mittestatsionaarseid generaatoreid järelhaagisel;
- püsivõrguga sai kaetud neliteist asulat (Erala, Puhja, Tõravere, Roiu, Rebase, Pilka, Luunja, Küti, Kurepalu, Koosa, Järvelja, Kambja, Moora, Ulvi, Vana-Kuuste);
- Vinni valla rahastusel on rajatud Piira külas Metsaveere ja Ojakalda tänavate ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni torustikud;
- Elva valla rahastusel on rajatud Elva linnas Kirde, Sireli ja Kingu tänavate sademeveetorustikud ning on lõpetatud Kentsi paisjärve piirkonna ühendustorustike ehitustööd;
- Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusel ja AS Emajõe Veevärk kaasrahastusel valmis Elva reoveepuhasti uus tehnohoone, lõpetati Elva reoveekogumisala torustike ning uute puurkaevude rajamine, rekonstrueeriti mudatahendussüsteem ning soetati aunasegaja;
- koostatud on kõiki opereeritavaid piirkondi käsitlev regionaalne ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava.

Järgneval aastal (2024) on ettevõtte suuremad tööd ja eesmärgid:

- jätkatakse arvestite näitude lugemise püsivõrgu väljaehitamist;
- soetatakse uusi kaugloetavaid veearvesteid;

- viiakse lõpuni 2023. aastal alustatud Luua ja Kavastu ühisveevärgi ning -kanalisatsiooni taristu rekonstrueerimise ehitustööd;
- uute vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamine ja vanade rekonstrueerimine sõltuvalt olukorrast, kas parema veekvaliteedi saavutamiseks või olemasoleva olukorra säilitamiseks (neist mahukamad käimasolevad projektid on Maarja-Magdaleena, Viru-Jaagupi ja Puhja asulate ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine ning Kasepää ja Sojamaa külade ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni laiendamine);
- Haaslava küla uue puurkaevu rajamine;
- esitatakse rahastustaotlused „Kättesaadavad kvaliteetsed avalikud teenused“ programmist rahastuse taotlemiseks;
- esitatakse rahastustaotlused Keskkonnainvesteeringute Keskuse veemajanduse programmist rahastuse taotlemiseks;
- uute hooldusautode soetamine sõidukipargi uuendamiseks.

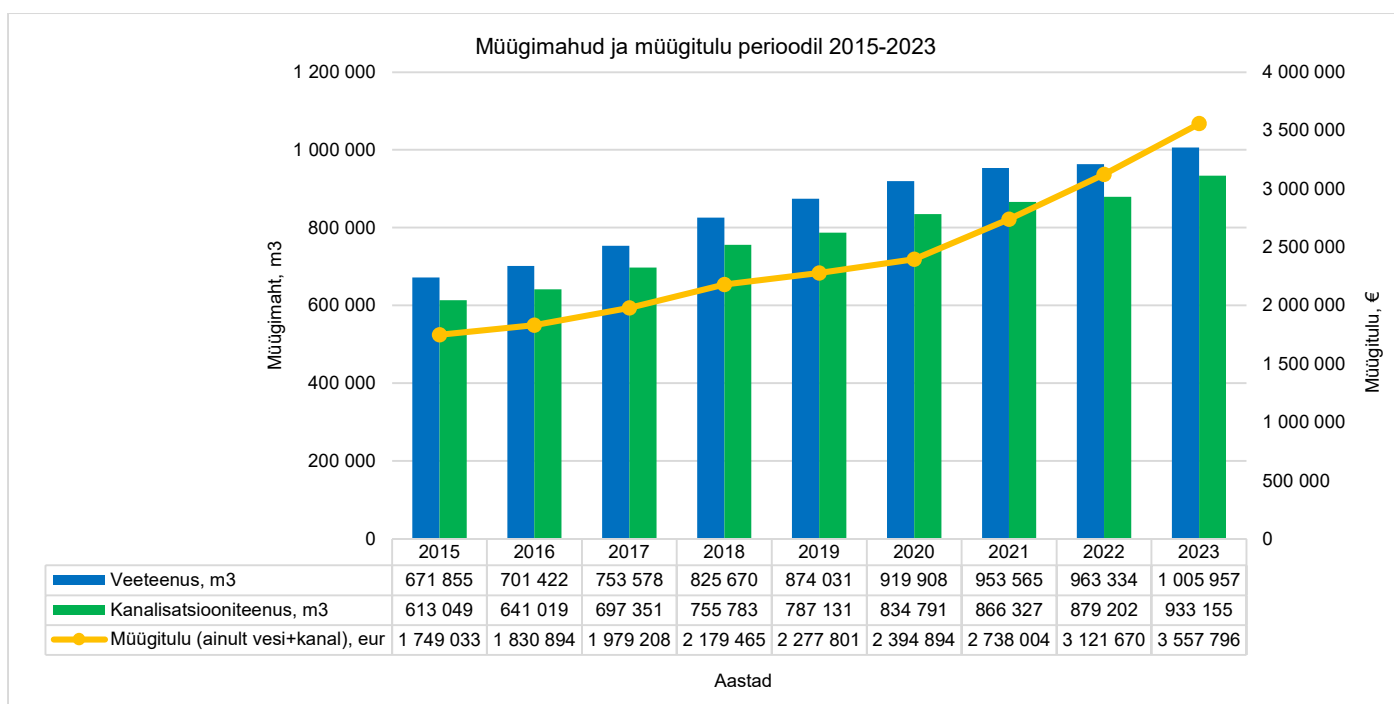
Lisaks eeltoodud investeeringute elluviimisele on AS Emajõe Veevärk seadnud endale ka teisi eesmärgi eesolevaks majandusaastaks: töötajatele küberturvalisusega seotud koolituste läbiviimine, jätkusuutliku veehinna tagamine ja UV lampide soetamine suuremate asulate joogiveepuhastitesse.

Olulist tähelepanu pöörab AS Emajõe Veevärk oma igapäevases töös ja tuleviku tegevuste planeerimisel ettevõtte keskkonna-, energia- ja ressursisäästlikule toimimisele, kaaludes seejuures kõiki võimalusi kasutamaks taastuvenergiat ja ringmajanduse põhimõtteid, selliselt, et oleks tagatud ettevõtte pikaajaline jätkusuutlikus ja toimepidevus. Selleks, et hoida AS-i Emajõe Veevärk ökoloogiline jalajälg võimalikult väike kasutab ettevõtte paberivaba liitumisprotsessi, suunates kliendid iseteeninduskeskkonda ning laiendatakse e-arvete saatmise võimalusi, et kliendid saaksid arveid erinevatesse pankadesse tellida. Ettevõtte rajab ning täiendab pidevalt arvestite püsivõrku, mis võimaldab veearvestite näidud automaatselt süsteemi lisada ning ettevõtte töötajad ei pea autodega näite koguma. AS Emajõe Veevärk panustab reoveepuhastite rekonstrueerimisse, et loodusesse jõuaks võimalikult puhas heitvesi, samuti tegeletakse aktiivselt veelekete tuvastamise ning likvideerimisega, et vähendada veekadusid.

## Aasta 2023 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 9-3/2023-018.

Ettevõtte möödunud aasta müügi mahud on võrreldes 2022. aastaga stabiilselt suurenenud. Veeteenuse müügi maht 2023. aastal oli 1 005 957 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2022. aastaga on 4%. Kanalisatsiooniteenuse müügi maht 2023. aastal oli 933 155 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2022. aastaga on 6% (joonis 1).



**Joonis 1.** Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügi mahud ja müügitulu perioodil 2015-2023, müügi mahu ühik kuupmeetrit (m<sup>3</sup>) ja müügitulu ühik eurot (eur)

Eraldi võib välja tuua II hinnagrupi (kõrgendatud tasuga) reovee ärajuhtimise ja puhastamise müügi mahu muutumise, võrreldes 2022. aastaga on teise hinnagrupi reovee müügi maht 2023. aastal suurenenud ligikaudu 7 tuhande kuupmeetri võrra ehk 12%.

Ettevõtte 2023. aasta vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu suurenes võrreldes 2022. aastaga 14% (Tabel 1). Müügitulu suurenemist on võimalik käsitleda eraldi veeteenuste ja kanalisatsiooniteenuste puhul. Võrrelduna 2022. aastaga suurenes müügitulu veeteenuse puhul 12% ja kanalisatsiooniteenuse puhul 15%.

Müügitulu muudest tegevustest sisaldab müügitulu liitumistasudest, ülenormatiivse reostuse tasu ja tulu muudest teenustest.

**Tabel 1.** Ettevõtte tulude ja kulude muutus perioodil 2023-2022, eurot (€)

	2023	2022	Muutus 2023/2022	
			Muutus, €	Muutus, %
Müügitulu põhiteenustest	3 574 472	3 137 069	437 403	12%
Müügitulu muudest tegevustest	249 272	253 399	-4 127	-2%
Müügitulu kokku	3 823 744	3 390 468	433 276	11%
Muud äritulud	97 228	28 418	68 810	71%
Saadud sihtfinantseeringud	3 119 509	1 910 805	1 208 704	39%
Muud äritulud kokku	3 216 737	1 939 223	1 277 514	40%
<b>Äritulud kokku</b>	<b>7 040 481</b>	<b>5 329 691</b>	<b>1 710 790</b>	<b>24%</b>
Vee erikasutustasu	96 662	92 924	3 738	4%
Saastetasu	69 788	76 977	-7 190	-10%
Muud mittekontrollitavad kulud	48 926	35 972	12 955	26%
<b>Mittekontrollitavad kulud kokku</b>	<b>215 376</b>	<b>205 873</b>	<b>9 503</b>	<b>4%</b>
Elektrienergiakulu koos kontori elektriga	580 483	889 316	-308 833	-53%
Kemikaalide kulu	57 770	63 504	-5 734	-10%
Kulu analüüside teostamiseks	69 607	64 936	4 671	7%
Tööjõukulud	1 184 792	910 164	274 628	23%
Muud kontrollitavad kulud	1 130 877	850 196	280 681	25%
<b>Kontrollitavad kulud kokku</b>	<b>3 023 530</b>	<b>2 778 116</b>	<b>245 414</b>	<b>8%</b>
Kulum	2 250 556	2 110 941	139 615	6%
Muud ärikulud	230 622	8 073		
Ärikulud kokku	5 720 084	5 103 003		
Ärikasum	1 320 398	226 688		
Kokku finantstulud-kulud	-6 454	-951,04		
Kasum	1 313 943	225 736		

- 2023. aastal suurenes vee erikasutustasu kulu 3 738 euro ehk 4% võrra, see oli tingitud ammutatud vee koguse suurenemisest;
- 2023. aastal vähenes saastetasude kulu 7 190 euro ehk 10% võrra, vähenemine tulenes kõrgendatud saastetasu summa vähenemisest (maksti vähem trahve);
- 2023. aastal suurenesid muud mittekontrollitavad kulud 12 955 euro võrra, seda peamiselt sisseostetava vee-ja kanalisatsiooniteenuse mahu suurenemise tõttu (Piira küla);
- 2023. aastal vähenes elektrienergiakulu 308 833 euro ehk 53% võrra, see on seotud olulise elektrienergia hinna odavnemisega;
- 2023. aastal vähenes kemikaalide kulu 5 734 euro ehk 10% võrra, kuna kasutatavate kemikaalide kogused vähenesid;
- 2023. aastal suurenes analüüside kulu 4 671 euro ehk 7% võrra, kuna veekvaliteedi tagamiseks oli vajalik tõhustada omaseiret;

- 2023. aastal suurenes tööjõukulu 274 628 euro võrra, peamiselt tulenevalt töötajate arvu suurenemisest;
- 2023. aastal suurenesid muud kontrollitavad kulud 280 681 euro ehk 25% võrra, oluliselt suurenesid taristu remondikulud (pumpade väljavahetamine), infotehnoloogilised kulud ja jäätmekulud (prügi).

Peamine põhjus kulude suurenemiseks oli üleüldine inflatsioon, mis Eesti riigis oli üks Euroopa kõrgeimaid.

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

2023. aasta kasum on 1 313 943 eurot. Kasum tuleneb tänu Keskkonnainvesteeringute Keskuse, Ühtekuuluvusfondi ja Riigi Tugiteenuste Keskuse toetustele.

Ettevõtte lepinguliste töötajate keskmine arv 2023. aastal oli koos juhatajaga 38 inimest ja nõukogusse kuulus 6 inimest ja nende töötasude (sealhulgas maksud) summa oli 1 184 792 eurot.

**Tabel 2.** Efektiivsusnäitajad perioodil 2017-2023

Näitaja/Aasta	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Ettevõtte müügitulu, €	3 823 744	3 390 468	2 881 284	2 711 230	2 916 006	2 879 465	2 584 000
Põhivara jääkmaksumus, €	56 714 001	54 735 869	53 204 888	49 027 431	46 883 515	44 456 126	43 899 733
Tegevuskulud kokku, €	3 243 090	2 988 886	2 516 782	2 229 125	2 354 952	1 972 605	1 791 992
Tööjõukulud kokku, €	1 184 792	910 164	881 314	858 231	782 664	663 928	583 875
Varade tootlikkus eur/eur	0,067	0,062	0,054	0,055	0,062	0,065	0,059
Kuluefektiivsus eur/eur	1,18	1,13	1,14	1,22	1,24	1,46	1,44
Tööjõu tootlikkus eur/eur	3,23	3,73	3,27	3,16	3,73	4,34	4,43
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	0,40	0,35	0,64	1,10	0,98	1,64	2,95
Võlakordaja	3,78	5,12	3,97	4,29	4,62	2,06	1,06
ROA	2,28	0,41	4,97	2,67	5,55	0,279	-0,71
ROE	2,37	0,43	5,18	2,79	5,81	0,285	-0,72

\*Aasta 2023 lühiajaliste kohustuste kattekordaja tegelik väärtus on 0,73 kuna tabelis toodud lühiajaliste kohustuste summa sisaldab kohalike omavalitsustelt saadud ettemakseid väärtuses 691 871 eurot, ebatõenäoliselt tagastatavaid tagatistasusid summas 13 114 eurot ja ette saadud liitumistasusid väärtuses 241 564 eurot (ilma nendeta on tegelik lühiajaliste kohustuste summa 1 174 910 eurot).

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

Võlakordaja (kohustused/varad kokku\*100)

ROA (ärikasum/varad kokku\*100)

ROE (puhaskasum/omakapital\*100)



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 169	178 398	2
Nõuded ja ettemaksed	762 815	709 282	3
Varud	4 716	0	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>852 700</b>	<b>887 680</b>	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 230	3 030	7
Materiaalsed põhivarad	56 647 416	54 729 116	8
Immateriaalsed põhivarad	40 421	3 723	9
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>56 694 067</b>	<b>54 735 869</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>57 546 767</b>	<b>55 623 549</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	436 111	10 382	10,11
Võlad ja ettemaksed	1 685 348	2 529 076	12
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 121 459</b>	<b>2 539 458</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 707	5 307	10
Võlad ja ettemaksed	35 584	301 134	12
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>60 291</b>	<b>306 441</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>2 181 750</b>	<b>2 845 899</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 253 760	5 058 176	14
Ülekurss	8 584 380	7 506 540	
Kohustuslik reservkapital	505 818	496 422	
Muud reservid	39 707 116	39 490 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 313 943	225 736	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>55 365 017</b>	<b>52 777 650</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>57 546 767</b>	<b>55 623 549</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 823 744	3 390 468	15
Muud äritulud	3 216 737	1 939 223	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 596 819	-1 769 316	17
Mitmesugused tegevuskulud	-461 478	-309 406	18
Tööjõukulud	-1 184 792	-910 164	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 250 556	-2 110 941	8,9
Muud ärikulud	-226 438	-3 177	20
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>1 320 398</b>	<b>226 687</b>	
Intressikulud	-6 835	-963	
Muud finantstulud ja -kulud	380	12	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 313 943</b>	<b>225 736</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 313 943</b>	<b>225 736</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 320 398	226 687	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 250 556	2 110 941	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-684	
Muud korrigeerimised	-1 812 729	-528 016	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>437 827</b>	<b>1 582 241</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 533	363 214	3
Varude muutus	-4 716	0	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 109 278	701 198	12
Laekunud intressid	380	12	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>591 078</b>	<b>2 873 352</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 173 393	-3 598 594	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	713	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 200	-1 500	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 936 647	651 231	13
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 239 946</b>	<b>-2 948 150</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	0	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 092	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 426	-20 438	10
Makstud intressid	-6 835	-963	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	175 808	52 225	14
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>555 639</b>	<b>30 824</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-93 229</b>	<b>-43 974</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 398	222 372	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-93 229</b>	<b>-43 974</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 169	178 398	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							<b>Kokku</b>
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2021</b>	4 964 224	7 383 195	0	439 802	36 837 773	2 709 623	52 334 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	225 736	225 736
Emiteeritud aktsiakapital	93 952	123 345	0	0	0	0	217 297
Muutused reservides	0	0	0	56 620	2 653 003	-2 709 623	0
<b>31.12.2022</b>	5 058 176	7 506 540	0	496 422	39 490 776	225 736	52 777 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	1 313 943	1 313 943
Emiteeritud aktsiakapital	195 584	1 077 840	0	0	0	0	1 273 424
Muutused reservides	0	0	0	9 396	216 340	-225 736	0
<b>31.12.2023</b>	5 253 760	8 584 380	0	505 818	39 707 116	1 313 943	55 365 017

Tehingud aktsiatega on täiendavalt selgitatud lisas 14.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Emajõe Veevärk 2023. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi järgi on alates 01.01.2023 kuupäevast materiaalse ja immateriaalse põhivara (välja arvatud maa) kapitaliseerimise alampiir 10 000 eurot.

### Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid 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 allahindluse summa 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.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastab ettevõtte endale kuuluvat krunti Luunja vallas, Kakumetsa külas, millest moodustatakse aja jooksul 3 elamumaa krunti koos detailplaneeringuga ning kommunikatsioonidega. Need krundid müüakse maha, kui kõik tööd on tehtud.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandina võetakse põhivarana arvele ka tootmistegevuse osad (vee tootmise, reovee puhastamise ja veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu osad (kaevud, ühendustorustikud jne) mille soetusmaksumus on väiksem kui 10 000 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.

Hilisemate 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 tööeest. 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 kasulikele 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 vähendamisena.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 10 000 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.

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

#### 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 õiglasest 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 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 hinnatavad ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

#### 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 ilmnesid 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	85 169	178 398
<b>Kokku raha</b>	<b>85 169</b>	<b>178 398</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	349 764	349 764	4
Ostjatelt laekumata arved	351 284	351 284	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 520	-1 520	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 997	9 997	6
Muud nõuded	691	691	
Viitlaekumised	691	691	
Laekumata sihtfinantseering	402 363	402 363	13
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>762 815</b>	<b>762 815</b>	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	390 193	390 193	4
Ostjatelt laekumata arved	390 842	390 842	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-649	-649	
Muud nõuded	445	445	
Viitlaekumised	445	445	
Laekumata sihtfinantseering	318 644	318 644	13
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>709 282</b>	<b>709 282</b>	

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>351 284</b>	<b>390 842</b>
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 520	-649
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>349 764</b>	<b>390 193</b>

### Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>4 716</b>	<b>0</b>
Kütus mahutis	4 716	0
<b>Kokku varud</b>	<b>4 716</b>	<b>0</b>



## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	338
Käibemaks	8 510	0	0	3 599
Üksikisiku tulumaks	0	16 097	0	11 280
Erisoodustuse tulumaks	0	63	0	0
Sotsiaalmaks	0	28 556	0	20 461
Kohustuslik kogumispension	0	871	0	744
Töötuskindlustusmaksed	0	1 954	0	1 360
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	34 188	0	44 933
Ettemaksukonto jääk	1 487			
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>9 997</b>	<b>81 729</b>	<b>0</b>	<b>82 715</b>

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2021</b>			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostud ja parendused	0	1 500	1 500
Ümberliigitamised	1 530	0	1 530
<b>31.12.2022</b>			
Soetusmaksumus	1 530	1 500	3 030
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 530</b>	<b>1 500</b>	<b>3 030</b>
Ostud ja parendused	0	3 200	3 200
<b>31.12.2023</b>			
Soetusmaksumus	1 530	4 700	6 230
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 530</b>	<b>4 700</b>	<b>6 230</b>

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
<b>31.12.2021</b>						
Soetusmaksumus	85 836	53 269 555	12 754 394	234 992	4 052 979	70 397 756
Akumuleeritud kulum	0	-8 782 265	-8 332 898	-90 363	0	-17 205 526
<b>Jääkmaksumus</b>	85 836	44 487 290	4 421 496	144 629	4 052 979	53 192 230
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 598 595	3 598 595
Lisandumised äriühenduste kaudu	129	41 727	0	0	0	41 856
Amortisatsioonikulu	0	-1 388 075	-697 847	-16 084	0	-2 102 006
Ümberliigitamised	-1 530	3 117 495	923 268	0	-4 040 763	-1 530
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	3 117 495	923 268	0	-4 040 763	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-1 530	0	0	0	0	-1 530
Muud muutused	-29	0	0	0	0	-29
<b>31.12.2022</b>						
Soetusmaksumus	84 406	56 428 777	13 677 662	234 992	3 610 811	74 036 648
Akumuleeritud kulum	0	-10 170 340	-9 030 745	-106 447	0	-19 307 532
<b>Jääkmaksumus</b>	84 406	46 258 437	4 646 917	128 545	3 610 811	54 729 116
Ostud ja parendused	0	0	64 963	0	4 166 892	4 231 855
Lisandumised äriühenduste kaudu	120	183 885	13 000	0	0	197 005
Amortisatsioonikulu	0	-1 433 918	-793 244	-17 812	0	-2 244 974
Ümberliigitamised		4 556 354	1 650 544	10 371	-6 259 549	-42 280
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		4 556 354	1 650 544	10 371	-6 259 549	-42 280
Muud muutused	-844	-67 899	-26 954	0	-127 609	-223 306
<b>31.12.2023</b>						
Soetusmaksumus	83 682	61 076 847	15 311 159	235 441	1 390 545	78 097 674
Akumuleeritud kulum	0	-11 579 988	-9 755 933	-114 337	0	-21 450 258
<b>Jääkmaksumus</b>	83 682	49 496 859	5 555 226	121 104	1 390 545	56 647 416

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	0	713
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>713</b>

## Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	449 136	449 136
Akumuleeritud kulum	-436 478	-436 478
<b>Jääkmaksumus</b>	12 658	12 658
Amortisatsioonikulu	-8 935	-8 935
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	449 136	449 136
Akumuleeritud kulum	-445 413	-445 413
<b>Jääkmaksumus</b>	3 723	3 723
Amortisatsioonikulu	-5 582	-5 582
Ümberliigitamised	42 280	42 280
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	491 416	491 416
Akumuleeritud kulum	-450 995	-450 995
<b>Jääkmaksumus</b>	40 421	40 421

## Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 307	5 307	0	2,1+Euribor	EUR	2025
Kapitalirent	31 774	17 751	14 023	1,75+Euribor	EUR	2026
Kapitalirent	21 645	10 961	10 684	2,25+Euribor	EUR	2026
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	58 726	34 019	24 707			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 502	5 195	5 307	2,1+Euribor	EUR	2025
Kapitalirent	5 187	5 187	0	1,99	EUR	2023
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>15 689</b>	<b>10 382</b>	<b>5 307</b>			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	69 321	37 622
<b>Kokku</b>	<b>69 321</b>	<b>37 622</b>

## Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Sildfinantseering	400 000	400 000			2,090+Euribor	EUR	2024	
Arvelduskrediit	2 092	2 092			2,290+Euribor	EUR	2024	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>402 092</b>	<b>402 092</b>						
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>58 726</b>	<b>34 019</b>	<b>24 707</b>				<b>10</b>	
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>460 818</b>	<b>436 111</b>	<b>24 707</b>					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>15 689</b>	<b>10 382</b>	<b>5 307</b>				<b>10</b>	
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>15 689</b>	<b>10 382</b>	<b>5 307</b>					

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	472 007	472 007	0	
Võlad töövõtjatele	124 592	124 592	0	
Maksuvõlad	81 729	81 729	0	6
Muud võlad	1 339	1 339	0	
Muud viitvõlad	1 339	1 339	0	
Saadud ettemaksed	933 434	933 434	0	
Muud saadud ettemaksed	933 434	933 434	0	
Tagatistasud	107 831	72 247	35 584	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 720 932</b>	<b>1 685 348</b>	<b>35 584</b>	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	867 635	867 635	0	
Võlad töövõtjatele	97 885	97 885	0	
Maksuvõlad	82 715	82 715	0	6
Saadud ettemaksed	1 573 410	1 334 436	238 974	
Muud saadud ettemaksed	1 573 410	1 334 436	238 974	
Tagatistasud	208 565	146 405	62 160	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 830 210</b>	<b>2 529 076</b>	<b>301 134</b>	

Real "Muud saadud ettemaksed" summas 691 871 eurot kajastatakse kohalikelt omavalitsustelt saadud ettemakseid. Projekti lõpus emiteeritakse saadud ettemaksed aktsiateks. Summas 241 563 eurot kajastatakse ette saadud liitumistasusid, mis liitumiseks ehitatud põhivara arvele võtmisel, vähendavad põhivara soetusmaksumust.

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks KIK	290 198	616 149	-325 951	0	
SF tulu maa tehingutel	0	0	-129	0	
SF EST-RUS piiriülene	75	35 211	-35 136	0	
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	302 467	0	-1 501 297	315 127	
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>592 740</b>	<b>651 360</b>	<b>-1 862 513</b>	<b>315 127</b>	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	7 825	49 600	-45 292	3 517	
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	3 000	-3 000	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>7 825</b>	<b>52 600</b>	<b>-48 292</b>	<b>3 517</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>600 565</b>	<b>703 960</b>	<b>-1 910 805</b>	<b>318 644</b>	<b>3,16</b>

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	0	488 060	-573 308	85 248	
SF tulu maa tehingutel	0	120	-120	0	
SF EST-RUS piiriülene	0	299 538	-613 754	314 216	
Kodumaine sihtfinantseerimine	315 127	2 149 049	-1 833 922	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>315 127</b>	<b>2 936 767</b>	<b>-3 021 104</b>	<b>399 464</b>	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	3 517	4 011	-494	0	
Kodumaine sihtfinantseerimine KOV	0	62 900	-65 799	2 899	
SF EST-RUS piiriülene	0	32 112	-32 112	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>3 517</b>	<b>99 023</b>	<b>-98 405</b>	<b>2 899</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>318 644</b>	<b>3 035 790</b>	<b>-3 119 509</b>	<b>402 363</b>	<b>3,16</b>

## Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	5 253 760	5 058 176
Aktsiate arv (tk)	82 090	79 034
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2023. aastal emiteeriti 3056 aktsiat, aktsiakapital suurenes 195 584 euro võrra, millest 19 776 eurot oli mitterahaline sissemakse. Ülekurssi laekus 1 077 840 eurot, millest 177 109 eurot oli mitterahaline sissemakse.

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 823 744	3 390 468
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>3 823 744</b>	<b>3 390 468</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>3 823 744</b>	<b>3 390 468</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	3 574 472	3 137 069
Muud teenused	99 194	78 761
Tulu liitumistasudest	73 729	72 913
Ülenormatiivse reostuse tasu	76 349	101 725
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>3 823 744</b>	<b>3 390 468</b>

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	713	
Muud äritulud	10 075	4 039	
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	3 021 104	1 862 513	13
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	98 405	48 292	13
Saadud leppetrahvid	87 153	23 666	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>3 216 737</b>	<b>1 939 223</b>	

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-866 865	-727 997
<b>Energia</b>	<b>-573 466</b>	<b>-880 350</b>
Elektrienergia	-573 466	-880 350
Transpordikulud	-156 488	-160 969
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-1 596 819</b>	<b>-1 769 316</b>



## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Maarent	-2 730	-2 617
Üür ja rent	-37 863	-31 997
<b>Energia</b>	<b>-7 018</b>	<b>-8 966</b>
Mitmesugused bürookulud	-24 801	-20 773
Lähetuskulud	-25 093	-9 672
Koolituskulud	-14 061	-7 884
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 368	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-1 123	0
Ostetud teenused	-112 802	-30 607
Ostetud kaubad, materjalid, väheväärtuslik vara	-35 612	-27 337
Sideteenused	-16 422	-17 781
Juriidilised teenused ja notarikulud	-10 631	-7 209
Muud kulud	-163 954	-144 563
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-461 478</b>	<b>-309 406</b>

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-873 669	-669 301
Sotsiaalmaksud	-311 123	-240 863
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-1 184 792</b>	<b>-910 164</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	32
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 132	-3 177
Muud ärikulud	-223 306	0
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-226 438</b>	<b>-3 177</b>

Real muud ärikulud on kajastatud arvestuspõhimõtete muutuste tõttu bilansist välja kantud põhivara ning lõpetamata põhivara summas 223 306 eurot.

## Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 493	9 673
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 493</b>	<b>9 673</b>

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 484	97 545
<b>Kokku müüdnud</b>	<b>99 484</b>	<b>97 545</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	66 184	62 960
sh juhatusele makstud tasud	56 400	52 300
sh nõukogule makstud tasud	9 784	10 660

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike all on kajastatud tehingud aktsionäridega, kelle osalus seisuga 31.12.2023 a. oli üle 10% aktsiakapitalist. Lisas 12 „Muud saadud ettemaksed“ on kajastatud aktsionäridelt saadud ettemaksed, mis projektide lõppedes emiteeritakse aktsiateks. 31.12.2022 kuupäeval oli valdadelt saadud ettemaksete summa 934 449 eurot ja 31.12.2023 kuupäeva seisuga on valdadelt saadud ettemaksete summa 691 871 eurot.

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

## Lisa 22 Tegevuse jätkuvuse lisa

Seisuga 31.12.2023 ületasid AS Emajõe Veevärk lühiajalised kohustused käibevara 1 268 759 euro võrra, millest 691 871 eurot on valdadelt saadud ettemaksed, mis emiteeritakse projektide lõppedes aktsiateks ja 241 564 eurot on ette saadud liitumistasud, mis liitumiseks ehitatud põhivara arvele võtmisel, vähendavad põhivara soetusmaksumust. Tagatistasudest ei kuulu tagastamisele 13 114 eurot. Seega realselt ületavad lühiajalised kohustused käibevara 322 210 euro võrra. Ettevõtte likviidsust kahandasid 2023. aasta jooksul sisendite kiire hinnatõus, millest tulenevalt taotleti Konkurentsiametilt likviidsuse parandamiseks uut veeteenuse hinda. Konkurentsiamet kinnitas 28.02.2024 uued veeteenuse hinnad, mille kohaselt veeteenuse hind suureneb alates 01.04.2024 rohkem kui 30% võrra.

AS Emajõe Veevärk sõlmis 13.10.2022 arvelduskrediidi lepingu summas 100 000 eurot. Lepingul puuduvad tagatiskohustused ning 31.12.2023 bilansipäeva seisuga on krediiti kasutatud 2092 eurot. 01.11.2023 sõlmis AS Emajõe Veevärk sildfinantseerimise lepingu summas 400 000 eurot Riigi Tugiteenuste Keskuse kaudu Eesti EL välispiiri programmi raames projektidele (ER210 Improving the quality of shared water assets in border city of Kallaste on the shores of Lake Peipsi (Kallaste city WMP), ER258 Reducing the environmental impact of the water use of Tammistu village (Tammistu REIW)) eraldatavate toetuste sildfinantseerimiseks. Bilansipäeva järgselt laekub Riigi Tugiteenuste keskuselt 314 343 eurot. AS Emajõe Veevärk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest, sest juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2024. aastal.