

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk

registrikood: 10339515

tänava/talu nimi, Ranna 5

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 3971522

faks: +372 3924515

e-posti aadress: v.rodkin@neti.ee, sil.veevark@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad tarnijatele	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	23
Lisa 20 Intressikulud	23
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Ettevõtte tegevusaruanne 2014

Sissejuhatus

AS Sillamäe Veevärk tegeleb veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse, maagaasi müügi ja jaotamise teenuste osutamisega Sillamäe linna elanikkonnale, ettevõtetele ja organisatsioonidele. Ettevõtte tegevusvaldkonda kuulub linna sauna teenuste osutamine ning erinevate tööde teostamine lepingute ja tellimuste alusel. AS Sillamäe Veevärk domineerib veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse, maagaasi jaotamise teenuste turul Sillamäel. Möödunud aastal muutus (arvulises väljenduses) vastuvõetud heitvee (suurenemine 0,6%) ja müüdud joogivee (vähenemine 0,4%) maht, vähenes müüdud maagaasi (7,2%) ja jaotatud maagaasi (6,3%) maht. Võrreldes 2013.aastaga tunduvalt (8,8%) vähenes sauna külastuste arv.

Müüdud ja jaotatud maagaasi mahtude vähenemine toimus tarbijate arvu muutmise ning antud teenuste säästlikuma kasutamise tõttu. Samuti 2014.aastal müüdud ja jaotatud maagaasi kogusele mõjusid soodsad ilmatingimused. Linna sauna külastuste arv vähenes teenuste hinna kasvu tõttu ning külastuste arvule avaldas mõju ka remonditööde teostamine sauna leiliruumis.

2014.aasta jooksul veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste hinnad ei muutunud. Alates 1.juulist ja 1.detsembrist 2014 tõsteti maagaasi jaotuse teenuse hind. 2014.aasta juulikuus tõsteti linna sauna teenuste hinnad. Võrreldes 2013.aastaga veidi langesid ostetava ja müüdava maagaasi hinnad.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal AS Sillamäe Veevärk müügitulud oli 1 442 tuh eurot, sh veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste müük – 66,8%; maagaasi müük ja jaotamine – 22,5%; muu tegevus – 10,7%. Võrreldes 2013.aastaga müügitulud langesid 5,3%. Tulude vähenemine toimus müüdud ja jaotatud maagaasi koguste ning ettevõtte poolt teostatavate erinevate tellimistööde mahtude vähenemise tõttu. Samal ajal suurenesid muud tulud – kohalikult omavalitsuselt saadud sihtfinantseerimise arvel ning kasvasid tulud heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste müügi ja ettevõtte gaasiteenistuse teostatavate tööde arvel.

2014.aastal vähenesid AS Sillamäe Veevärk kulud ostetavatele kaupadele, toorainetele, materjalidele ja teenustele 1,4%. Nimetatud kulude vähenemine on peamiselt seotud teistelt ettevõtetelt ostetavate teenuste mahtude langemisega. Samal ajal tõusid kulud ettevõtte poolt ostetavale elektri- ja soojusenergiale ning keskkonnakaitse maksud. Tunduvalt suurenesid kulud, mis on seotud projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ sihtfinantseerimise tulemusel soetatud põhivara amortisatsiooniga.

2014.aastal kasum ettevõtte tegevusest, ilma sihtfinantseerimiseta, oli 4 233 eurot. 2013.aastal AS Sillamäe Veevärk töötas kasumiga summas 9 411 eurot. 2014.aastal, võttes arvesse sihtfinantseerimist, AS Sillamäe Veevärk kasum moodustas 1 787 023 eurot, aga 2013.a kasum oli 3 699 408 eurot.

2014.aastal ettevõtte töö tulemusi mõjutasid järgmised asjaolud:

- projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ realiseerimine;
- heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste mahtude suurenemine;

- maagaasi müügi ja jaotuse teenuste mahtude vähenemine;
- rakendatav kulude kokkuvõtte;
- ettevõtte poolt teostatavate tellimistööde ja teistelt ettevõtetelt ostetavate teenuste mahtude vähenemine;
- ettevõtte objektidel vajalike remonditööde teostamine, sh avariitööd: linna sauna fassaadi ja leiliruumi remont, puhastusseadmete territooriumil asuva ühe hoone katuse remont.

AS Sillamäe Veevärk olulised finansnäitajad

	2014	2013
Maksevõime üldtase		
Käibevara / lühiajalised kohustused	1,40	1,38
Puhas käibekapital		
Käibevara - lühiajalised kohustused	310 700	434 607
Finanssõltumatuse koefitsient		
Netovara / vara (aktiiva)	0,95	0,93
Põhivahendite käibekoefitsient		
Müügitulu / põhivara	0,08	0,10
Võlateeninduse kattekordaja	2,98	

Projekt „Sillamäe linna veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine”

Pärast projekti kolmanda etapi riigihangete läbiviimist selgus, et tööde tegelik maksumus tuleb varem kavandatavast madalam. Seega 2014. a lõpuks projekti üldmaksumus on 18 071 710,6 eurot. Projekt teostatakse Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusel – 13 136 687,9 eurot ja kohaliku omavalitsuse vahendite arvel – 4 657 022,7 eurot. AS Sillamäe Veevärk osa on 278 000,0 eurot ja ettevõtte vastutab projekti realiseerimise eest ja tagab käibemaksu ning projektiga seotud, kuid euroopaliku abi alla mittekuuluvate, kulude tasumist. Projekt realiseeritakse ajavahemikus 2009 – 2015.a.

Raha summas 278 000,0 eurot saamiseks oli AS Sillamäe-Veevärk ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskus vahel sõlmitud laenuleping. Nimetatud lepingu kohaselt 2014.aastal AS Sillamäe-Veevärk sai laenu summas 178 000,0 eurot. Ülejäänud osa summas 100 000,0 eurot saadakse 2015.aastal.

Laenu saamise eritingimuseks on võlateeninduse kattekordaja määratud väärtuse toetamine. Mainitud laenulepingu kohaselt võlateeninduse kattekordaja peab olema vähemalt 1,25.

Tegelikku võlateeninduse kattekordajat arvutatakse üks kord aastas majandusaasta aruande põhjal.

Projekti I, II ja III etapi rahastamise otsuse alusel kavandati teostada järgmised tööd:

- vahetada 22,4 km veetorustikke ja 29,3 km kanalisatsioonitorustikke;
- rekonstrueerida 13 joogivee puurkaevu, 2 joogiveepumplat, 2 reoveepumplat, reoveepuhasti;
- paigaldada ultraviolettsaadmed vee töötlemiseks ja uued filterseadmed 2 joogiveepumplasse ja ühele puurkaevule;
- paigaldada filterseadmed puhasti väljalaskmele.

Samuti projekti raames on ette nähtud erinevate transpordivahendite soetamine.

2014.aastal on lõpetatud tööd II etapi raames ning nende tööde tulemusel saadud vara võetud ettevõtte bilansile; viidi läbi ja peamiselt lõpetati III etapi projekteerimis- ja ehitustööd. Teostati läbiviidavate projekteerimis- ja ehitustööde omanikujärelevalvet.

Kokku seisuga 31.12.2014 projekti I, II ja III etapi käigus olid tehtud järgmised tööd: vahetatud 23,9 km veetorustikke ja 28,1 km kanalisatsioonitorustikke; teostatud 13 joogivee puurkaevu, 2 joogiveepumpla, heitvee peapumpla, puhastusseadmete rekonstrueerimine; ehitatud uus kompaktne reoveepumpla; teostatud veetöötlemise ultraviolettsaadmete paigaldustööd; paigaldatud filterseadmed 2 pumplasse ja ühele puurkaevule ning puhasti väljalaskele. Sealhulgas 2014.a oli vahetatud 3,0 km veetorustikke ja 1,9 km kanalisatsioonitorustikke; rekonstrueeritud 2 joogivee puurkaevu ja paigaldatud ultraviolettsaadmed vee töötlemiseks 2 pumplasse ja ühele puurkaevule ning filter ja muud abiseadmed puhastusseadmetele.

2014. a projekti investeeringute summa moodustas 2 543 442 eurot.

Investeeringud; remonditööd; tehnika, seadmete ja inventari soetamine; ettevõtte vara müük ja mahakandmine

Aruandeperioodil oli soetatud 9 ettevõtte objektidele kuuluvat maadükki (30 860 eurot); soetatud kauba-reisiauto Ford Transit (23 167 eurot) ja sõiduauto Skoda Praktik (11 955 eurot); teostatud aadressil Ranna 14 asuva hoone olmeruumide kapitaalremont (23 396 eurot); vahetatud ukSED ja rekonstrueeritud välistrepid linna saunas (9 510 eurot); soetatud pingid linna sauna pesemisruumi (9 289 eurot); teostatud ventilatsiooni montaaž administratiivhoones aadressil Ranna 5 (9 753 eurot); paigaldatud seadmed linna sauna soojaveesüsteemi (2 166 eurot); paigaldatud gaasiarvestid ühte elumajja (252 eurot).

2014.aastal investeeringute üldsumma (sh projekt) oli 2 665 790 eurot.

2014.aasta jooksul vahetati 57 jooksvat meetrit veetorustikke (projekti ei kuulu); teostati linna sauna fassaadi ja leiliruumi remonditööd ning ühe hoone katuse remont puhastusseadmete territooriumil; jätkus seadmete, inventari, arvutitehnika uuendamine ja soetamine. Teostatud Tallinna maanteel asuva Sõtke jõe paisjärve tasemeregulaatori kolme šandoori remont, mille ekspluatatsiooni eest vastutab AS Sillamäe-Veevärk lepingu alusel Sillamäe Linnavalitsusega.

Teostatud kasutatud kauba-reisiauto Ford Transit müük ja kulunud põhivara mahakandmine.

Personal

Ettevõtte töötajate palgafond oli 525 314 eurot, keskmine töötasu 780 eurot, töötajate arv 56 inimest. Palgafond jäi 2013.aasta tasemele, keskmine töötasu kasvas 6,6% võrra.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest inimesest. 2014.aastal juhatusele oli välja makstud 22 975 eurot. Ettevõtte nõukogus on kolm inimest. 2014.a jaanuaris oli asetatud üks nõukogu liige. Nõukogu liikmetele väljamakse ei tehtud. Alates jaanuarist 2015.a kehtestati fikseeritud töötasu nõukogu liikmetele. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele on ettenähtud hüvituse väljamaksmine kuue kuutasu ulatuses. Nõukogu liikmetele hüvitisi ettenähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. a lõpetatakse projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine” realiseerimistööd:

- lõpetatakse kõik tööd uute filtreerimis- ja abiseadmete paigaldamise ja seadistamise osas joogiveepumplates ja puhastusseadmetes;
- lõpetatakse territooriumi heakorrastuse taastamine pärast projekti III etapi tööde teostamist.

Kavandatakse teha kapitaalremont ettevõtte majandus-administratiivhoone teise korruse ruumides, jätkata linna saunahoone fassaadi ja ettevõtte administratiivhoone üksikruumide remont, jätkata gaasiarvestite paigaldamine elamute trepikodadesse ning teostada mitme elamu veemõõtesõlme ehitus veevarustusvõrgu kaevudes.

2015.aastal muutub maagaasi müügihind, mis sõltub sisseostetava gaasi hinnast. Kavandatakse ette valmistada veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste hindade tõstmise taotlus.

2015.aasta olulised sündmused

Alates 01.jaanuarist 2015 Keskkonnaameti poolt oli muudetud vee erikasutusloa reoveepuhastist väljuvas heitvees sisalduvate ohtlike ainete normatiivide osas. Puhastatud heitvees sisalduvate ohtlike ainete lubatud kontsentratsioonid olid vähendatud sadu kordi. Loas märgitud normatiivide mittetäitmise korral saastemaks koos trahvidega oleks ületanud AS-i Sillamäe-Veevärk aastakäibe summat, mis oleks seadnud ettevõtte edasise tegevuse ohtu. Kuna vee erikasutusloas märgitud nõuete täitmine üksikainete osas alates 01.jaanuarist 2015 polnud võimalik, siis Keskkonnaametile oli esitatud põhjendatud taotlus, milles paluti üksikute ohtlike ainete normatiivide rakendamise edasilükkamist 3 aastaks ja 10 aastaks. Keskkonnaamet vaatas meie taotluse läbi ja alates 02.märtsist 2015 tegi järjekordselt muudatuse vee erikasutusloas, milles oli arvestatud AS-i Sillamäe-Veevärk palutud normatiivide rakendamise edasilükkamine. Vee erikasutusloa viimaste muudatustega lähimatel aastatel ei ole enam AS-i Sillamäe-Veevärk tegevuse lõpetamise ohtu ohtlike ainete normatiivide mittetäitmise tõttu. Üksikute ohtlike ainete normatiividerakendamise edasilükkamise tingimuseks on ettevõtte poolt esitatud tegevuskava 10 aastaks ja ohtlike ainete seirekava täitmine.

Pikenduse taotletuse ettevalmistamisega AS-i Sillamäe Veevärk tekkisid lisakulud summas 6,3 tuh. eurot. Pikenduse kehtestamine alates 02.märtsist 2015, aga mitte 01.jaanuarist 2015 tõi kaasa I kvartali saastemakse summa suurenemise 10, 2 tuh. euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	376 889	500 712	2
Nõuded ja ettemaksed	709 360	1 074 946	3,4,6
Varud	8 741	8 379	5
Kokku käibevara	1 094 990	1 584 037	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 691 266	15 602 336	7
Kokku põhivara	17 691 266	15 602 336	
Kokku varad	18 786 256	17 186 373	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	784 290	1 149 430	6,8,9,10,13
Kokku lühiajalised kohustused	784 290	1 149 430	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	178 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	178 000	0	
Kokku kohustused	962 290	1 149 430	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	860 774	860 774	
Kohustuslik reservkapital	86 078	86 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 090 091	11 390 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 023	3 699 408	
Kokku omakapital	17 823 966	16 036 943	
Kokku kohustused ja omakapital	18 786 256	17 186 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 441 915	1 522 589	14
Muud äritulud	2 336 965	4 005 482	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	38 557	36 542	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-723 821	-734 151	16
Mitmesugused tegevuskulud	-26 746	-53 798	17
Tööjõukulud	-699 486	-694 633	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-573 900	-378 138	7
Muud ärikulud	-8 354	-4 010	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 785 130	3 699 883	
Intressikulud	-654	0	20
Muud finantstulud ja -kulud	2 547	-475	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 787 023	3 699 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 023	3 699 408	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	2 275 122	3 989 590	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-492 332	-299 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	4 233	9 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 785 130	3 699 883	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	573 900	378 138	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-623	0	
Muud korrigeerimised	-2 275 122	-3 989 590	
Kokku korrigeerimised	-1 701 845	-3 611 452	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 576	55 370	
Varude muutus	-362	3 753	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 832	-107 330	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 485	40 224	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 135 782	-1 268 148	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 583	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	847 324	1 189 000	13
Laekunud intressid	180	316	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-284 695	-78 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	178 000	0	11
Makstud intressid	-9	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	177 991	0	
Kokku rahavood	-126 189	-38 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	500 712	540 107	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 189	-38 608	
Valuutakursside muutuste mõju	2 366	-787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	376 889	500 712	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	860 774	63 912	11 412 849	12 337 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 699 408	3 699 408
Muutused reservides		22 166	-22 166	0
31.12.2013	860 774	86 078	15 090 091	16 036 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 787 023	1 787 023
31.12.2014	860 774	86 078	16 877 114	17 823 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Ettevõtte aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a. olulised enne 1995. a soetatud materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka kõrge likviidsusega väärtpapereid, mida on võimalik igal ajahetkel konverteerida rahaks (investeeringufondide osakuid). Deposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse muudenõuetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliselt nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdiseväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 EUR Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastast on uuele põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 3-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika 20-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Finantskohustused

õik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurust ja realiseerumise tähtaegsid ei ole võimalik usaldusväärset hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna. Alates 01.01.2012 muudeti arvestuspõhimõtteid.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu

arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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 aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Sillamäe linn (emaettevõtja), linna volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 312	899
Arveldus kontod pangades	355 792	112 373
Üleöödeposiid pangades	0	370 049
Tähtajalised deposiidid pangades	19 785	17 391
Kokku raha	376 889	500 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	190 910	190 910	4
Ostjatelt laekumata arved	224 491	224 491	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 581	-33 581	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120 292	120 292	6
Muud nõuded	6	6	
Intressinõuded	6	6	
Ettemaksed	3 881	3 881	
Tulevaste perioodide kulud	3 881	3 881	
Saamata põhivara sihtfinatseerimine	393 484	393 484	
Käibemaksu deklareerimata	532	532	
Muud nõuded	255	255	
Kokku nõuded ja ettemaksed	709 360	709 360	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 064	180 064	4
Ostjatelt laekumata arved	216 105	216 105	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 041	-36 041	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 509	92 509	6
Muud nõuded	6	6	
Intressinõuded	6	6	
Ettemaksed	4 117	4 117	
Tulevaste perioodide kulud	4 117	4 117	
Saamata põhivara sihtfinatseerimine	797 647	797 647	
Käibemaksu deklareerimata	603	603	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 074 946	1 074 946	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	224 491	216 105
Korteriomanikud	125 748	126 741
Juriidilised isikud	98 743	89 364
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 581	-36 041
Kokku nõuded ostjate vastu	190 910	180 064
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-36 041	-24 011
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	10 316	14 837
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 261	-28 440
Lootusetuks tunnistatud nõuded	405	1 573
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-33 581	-36 041

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	7 750	7 306
Müügiks ostetud kaubad	991	1 073
Kokku varud	8 741	8 379

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28		65
Käibemaks	49 047		38 428	
Üksikisiku tulumaks		8 490		9 861
Sotsiaalmaks		15 747		18 163
Kohustuslik kogumispension		379		421
Töötuskindlustusmaksed		1 275		1 622
Maamaks				2 170
Aktsiisimaks		2 758		2 539
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 614		25 910
Ettemaksukonto jääk	71 245		54 081	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120 292	53 291	92 509	60 751

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	18 789	5 095 819	510 395	1 329 968	1 840 363	10 468	6 085 189		6 085 189	13 050 628
Akumuleeritud kulum		-488 819	-38 044	-382 091	-420 135	-1 351				-910 305
Jääkmaksumus	18 789	4 607 000	472 351	947 877	1 420 228	9 117	6 085 189		6 085 189	12 140 323
Ostud ja parendused	44 752	17 320		2 016	2 016		3 763 392	12 671	3 776 063	3 840 151
Amortisatsioonikulu		-166 896	-43 929	-156 537	-200 466	-1 820				-369 182
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-8 956								-8 956
Ümberklassifitseerimised		2 816 411	132 672	1 503 041	1 635 713		-4 446 240	-5 884	-4 452 124	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				5 884	5 884			-5 884	-5 884	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 816 411	132 672	1 497 157	1 629 829		-4 446 240		-4 446 240	0
31.12.2013										
Soetusmaksumus	63 541	7 920 594	643 067	2 835 025	3 478 092	10 468	5 402 341	6 787	5 409 128	16 881 823
Akumuleeritud kulum		-655 715	-81 973	-538 628	-620 601	-3 171				-1 279 487
Jääkmaksumus	63 541	7 264 879	561 094	2 296 397	2 857 491	7 297	5 402 341	6 787	5 409 128	15 602 336
Ostud ja parendused	30 860	9 511	35 120	1 259	36 379		2 550 229	38 811	2 589 040	2 665 790
Amortisatsioonikulu		-277 100	-45 791	-241 174	-286 965	-3 369				-567 434
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 372	-5 094	-6 466					-6 466
Müügid			-2 960		-2 960					-2 960
Ümberklassifitseerimised		5 657 938		232 718	232 718	9 289	-5 854 347	-45 598	-5 899 945	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		35 149		1 160	1 160	9 289	0	-45 598	-45 598	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 622 789		231 558	231 558	0	-5 854 347	0	-5 854 347	0
31.12.2014										
Soetusmaksumus	94 401	13 588 043	673 855	3 063 908	3 737 763	19 757	2 098 223	0	2 098 223	19 538 187
Akumuleeritud kulum		-932 815	-127 764	-779 802	-907 566	-6 540				-1 846 921
Jääkmaksumus	94 401	12 655 228	546 091	2 284 106	2 830 197	13 217	2 098 223	0	2 098 223	17 691 266

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 583	
Kokku	3 583	0

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 1 135 782 EUR, mis tuleneb järgmistest summadest:

1.Aruadeaasta soetuste summa 2 665 790 EUR

2.Lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara summas 1 831 990 EUR, mille eest tasus toetuse andja otse tarnijale ja mis ülatoodud tabelis on kajastatud soetusena (mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena).

3.Lahutatud ostetud põhivara eest kohustuste muutus summas (-301 982) eurot, mida tasutakse rahas.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	649 931	649 931	9
Võlad töövõtjatele	75 922	75 922	10
Maksuvõlad	53 291	53 291	6
Muud võlad	645	645	
Intressivõlad	645	645	
Saadud ettemaksed	4 501	4 501	
Muud saadud ettemaksed	4 501	4 501	
Kokku võlad ja ettemaksed	784 290	784 290	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 004 951	1 004 951	9
Võlad töövõtjatele	78 765	78 765	10
Maksuvõlad	60 751	60 751	6
Saadud ettemaksed	4 963	4 963	
Muud saadud ettemaksed	4 963	4 963	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 149 430	1 149 430	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kohustused ostetud toodete ja teenuste eest	154 112	207 180
Kohustused ostetud põhivara eest	495 819	797 771
Kokku võlad tarnijatele	649 931	1 004 951

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	35 502	35 750
Puhkusetasude kohustus	18 801	19 870
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	6 835	7 474
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	13 633	14 053
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	843	1 282
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	308	336
Kokku võlad töövõtjatele	75 922	78 765

Lisa 11 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sihtasutus Keskonnainveteeringute Keskus	178 000		111 200	66 800	1.509
Pikaajalised laenud kokku	178 000		111 200	66 800	
Laenukohustused kokku	178 000		111 200	66 800	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	329 984	0
Masinad ja seadmed	219 102	0
Kokku	549 086	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Muud sõlmitud hankelepingud	750 103	3 185 588
Kokku tingimuslikud kohustused	750 103	3 185 588
Tingimuslikud varad		
Saamata põhivara sihtfinantseerimine KIK	210 690	2 389 280
Saamata põhivara sihtfinantseerimine Sillamäe Linnavalitsus	110 284	508 308
Täitmistagatise-nõudegarantii/Nordea Bank	241 873	0
Täitmistagatise-nõudegarantii/Swedbank	137 307	0
Kokku tingimuslikud varad	700 154	2 897 588

Bilansivälised kohustused

Bilansiväliste kohustustena on kajastatud põhivara soetamiseks projekti raames sõlmitud olulised lepingud, mida ei ole bilansis arvele võetud sel põhjusel, et kaup ei ole veel saabunud, ehitustöid pole veel teostatud ja/või ettemakseid pole veel tehtud.

Projekti „Sillamäe linna veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ raames on sõlmitud hankelepingud kogusummas 750 103 eurot:

Tähtajaga kuni 1 aasta 750 103 eurot

Bilansivälised nõuded

Bilansiväliste nõuetena on kajastatud sõlmitud lepingute alusel sihtfinantseerimise ja kaasfinantseerimise nõudeid, mis ei ole bilansipäevaks laekunud või bilansis nõudena arvele võetud.

Projekti „Sillamäe linna veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ raames saamata sihtfinantseerimine põhivara soetuseks moodustab 750 103 eurot:

Toetuse andja Ühtekuuluvusfond, vahendaja Keskkonnainvesteeringute keskus SA 210 690 eurot

Toetuse andja (kaasfinantseerija) Sillamäe Linnavalitsus 110 284 eurot

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
KIK mitterahaline sihtfinantseerimine	947 438	-3 248 022	2 872 440	571 856
KIK rahaline sihtfinantseerimine	6 330	-25 326	25 471	6 475
Sillamäe Linnavalitsus rahaline kaasfinantseerimine	355 138	-1 227 501	1 091 679	219 316
Ettemaksed				
KIK mitterahaline sihtfinantseerimine	-170 287	170 287		0
Sillamäe Linnavalitsus rahaline kaasfinantseerimine	-63 971	63 971		0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 074 648	-4 266 591	3 989 590	797 647
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Purkaevude vee uurimise finantseerimine		-10 350	10 350	
Sauna teenuste tegevuseks		-5 542	5 542	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-15 892	15 892	
Kokku sihtfinantseerimine	1 074 648	-4 282 483	4 005 482	797 647
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
KIK mitterahaline sihtfinantseerimine	571 856	-2 047 476	1 831 990	356 370
KIK rahaline sihtfinantseerimine	6 475	-25 917	25 852	6 410
Sillamäe Linnavalitsus	219 316	-605 921	417 280	30 675
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	797 647	-2 679 314	2 275 122	393 455
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sauna teenuste tegevuseks		-5 708	5 708	
Paisu regulaatori tehniline teenindamiseks ja kasutamiseks		-9 675	9 675	
Tänavatelt ja väljakutelt sademe- ja дренаazivee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ühiskanaliseerimise abil ja puhastamiseks		-19 805	19 805	
Tuletõrjehüdrantide valmisoleku tagamise kohta		-3 796	3 796	
Paisu regulaatori siiber		-14 432	14 432	
Koollide ja lasteasutuste hoonete vaavarustussüsteemide klorimiseks ja läbipesemiseks		-4 844	4 844	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-58 260	58 260	
Kokku sihtfinantseerimine	797 647	-2 737 574	2 333 382	393 455

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 441 915	1 522 589
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 441 915	1 522 589
Kokku müügitulu	1 441 915	1 522 589
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustuse teenused	500 104	501 523
Heitvee puhastuse teenused	462 635	454 917
Maagasi müük	324 814	345 578
Sauna teenused	41 905	42 190
Rentimine	6 387	6 243
Pinnase-ja pinnavee ärajuhtimise	0	19 143
Tammi paisregulaatori tehnilise hooldamise	0	9 549
Tuletõrjehüdrandi hooldamise	0	4 464
Veemõõturite paigaldus	4 034	2 535
Veemõõturite taatlus	11 895	15 442
Veevärgi ja kanalisatsiooni panek, remont	9 038	47 952
Gaasiteenustuse teenused	19 782	7 256
Muud teenused	61 321	65 797
Kokku müügitulu	1 441 915	1 522 589

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	58 260	15 892	13
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 275 122	3 989 590	13
Müüdnud transpordivahendite müügitulu	3 583	0	
Kokku muud äritulud	2 336 965	4 005 482	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-86 714	-89 908
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-258 757	-256 961
Energia	-184 081	-181 332
Elektrienergia	-134 096	-131 830
Soojusenergia	-29 701	-25 569
Kütus	-20 284	-23 933
Transpordikulud	0	-3 034
Üür ja rent	-1 811	-2 367
Muud ostetud teenused	-57 974	-68 115
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-105 467	-101 874
Muud maksud/maagaasiaktsiis	-22 876	-23 772
Muud	-6 141	-6 788
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-723 821	-734 151

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Maarent	-2 009	-2 181
Mitmesugused bürookulud	-2 108	-2 124
Uurimis- ja arengukulud	0	-12 700
Lähetuskulud	-557	-478
Koolituskulud	-3 078	-3 480
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 818	-13 597
Kindlustus	-8 098	-8 277
Juriidilised teenused	-2 770	-876
Arvutiteenindamine	-1 000	-836
Muud	-8 944	-9 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 746	-53 798

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-527 128	-521 954
Sotsiaalmaksud	-167 485	-167 564
Töötuskindlustusmaks	-4 873	-5 115
Kokku tööjõukulud	-699 486	-694 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	57

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaksud	-3 190	-3 075
Riigilõivud	-2 054	-895
Müüdnud transpordivahendite jääkväärtus	-2 960	0
Muud	-150	-40
Kokku muud ärikulud	-8 354	-4 010

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-654	0
Kokku intressikulud	-654	0

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 366	-787
Intressitulu hoiustelt	181	312
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 547	-475

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Sillamäe Linnavalitsus
---	------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 585	0	221 965	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 093	796	1 765	806
Nõukogu liikmega seotud ettevõtte			103	
Emaettevõtja juhtkonnaga seotud ettevõtte			11 619	

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	393	1 010 086
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 346	14 616
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	315	1 238 058
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 956	11 803
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	688

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 975	21 773

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulised bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamisaruande koostamise perioodil (01.01.-28.03.2015) projekti „Sillamäe linna veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine” raames teostab rekonstrueerimistööd Nordecon AS.

Nordecon AS teostab hanke „Sillamäe linna torustike ja vee filtreerimisseadmete rekonstrueerimise projekteerimis- ja ehitustööd, III etapp” elluviimist vastavalt sõlmitud lepingukokkuleppele nr 1/14, 23.01.2014. Jätkuvad veetöötlusseadmete häälestustööd ja teostatakse kontrolluuringuid. Samuti jätkuvad reoveepuhasti järelfiltratsiooniprotsessi täiendustööd, tehnoloogia häälestamine ning moniteeringute teostamine.

Nordecon AS tööde üle teostab omanikujärelvalvet vastavalt 26.09.2013.a. sõlmitud lepingule nr 3/13 AS Infragate Eesti. Järelvalveinsener juhib nädala- ja juhtimiskoosolekuid. Samuti jälgib insener rekonstrueerimistööde kulgu, kontrollib kaetud tööde akte, koostab dokumente, väljastab kuuaruandeid ning vahemaksetõendeid.

Alates 01.jaanuarist 2015 Keskkonnaameti poolt oli muudetud vee erikasutusluba reoveepuhastist väljuvas heitvees sisalduvate ohtlike ainete normatiivide osas.

Pikenduse taotletuse ettevalmistamisega AS-I Sillamäe Veevärk tekkisid lisakulud summas 6 300,0 eurot. Pikenduse kehtestamine alates 02.märtsist 2015, aga mitte 01.jaanuarist 2015 tõi kaasa I kvartali saastemakse summa suurenemise 10 200 euro võrra. Kuna käesolevaks ajaks normatiivide rakendamise pikendus on saadud, siis lähima kolme aasta jooksul nimetatud teemaga seotus lisakulusid ei ole ette näha.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (registrikood: 10339515) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR RODKIN	Juhatuse liige	10.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeaudiitori number 535

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

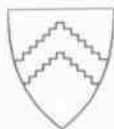
Rakvere 5a, Jõhvi vallasene linn

14.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (registrikood: 10339515) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	14.04.2015



SILLAMÄE LINNAVALITSUS

K O R R A L D U S

Sillamäe

23. aprill 2015.a nr 194-k

Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2014.aasta majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamise otsus

„Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse“ § 35 lõike 3, „Äriseadustiku“ § 298 lõike 1 punkti 7, § 305 lõike 1, § 334 lõike 1 ja § 335 lõike 1, § 335 lõike 2 punktide 1 ja 5 alusel ning lähtudes aktsiaseltsi juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruandest, audiitori järeldusotsusest ja aktsiaseltsi nõukogu aruandest (sisse tulnud 16.04.2015.a nr 14-5/5193),

linnavalitsus annab k o r r a l d u s e:

1. Kinnitada Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2014.aasta majandusaasta aruanne (lisatud).
2. Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2014.aasta majandustegevuse tulem, puhaskasum suuruses 1 787 022,69 eurot suunata eelmiste aastate jaotamata kasumisse ning jaotamata kasum kokku on 16 877 113,44 eurot.
3. Käesoleva korralduse peale võib esitada Sillamäe Linnavalitsusele (Kesk 27, Sillamäe 40231) vaide „Haldusmenetluse seaduses“ sätestatud korras 30 päeva jooksul arvates korraldusest teadasaamise päevast või päevast, millal oleks pidanud korraldusest teada saama või esitada kaebuse Tartu Halduskohtule (Jõhvi kohtumaja, Kooli 2a, Jõhvi 41532) „Halduskohtumenetluse seadustikus“ sätestatud korras 30 päeva jooksul arvates korralduse teatavakstegemisest.


Tõnis Kalberg
linnapea





Andrei Ionov
linnasekretär

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 090 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 023
Kokku	16 877 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 787 023
Kokku	1 787 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 090 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 023
Kokku	16 877 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 787 023
Kokku	1 787 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	500104	34.68%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	462635	32.08%	Ei
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	324814	22.53%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	154362	10.71%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3971522
Faks	+372 3924515
E-posti aadress	v.rodkin@neti.ee
E-posti aadress	sil.veevark@neti.ee