

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS

registrikood: 10854476

tänava/talu nimi, Sompä tn 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 5058084, +372 3364683

faks: +372 3370241

e-posti aadress: info@idavesi.ee
veebilehe aadress: www.idavesi.ee

Sisukord

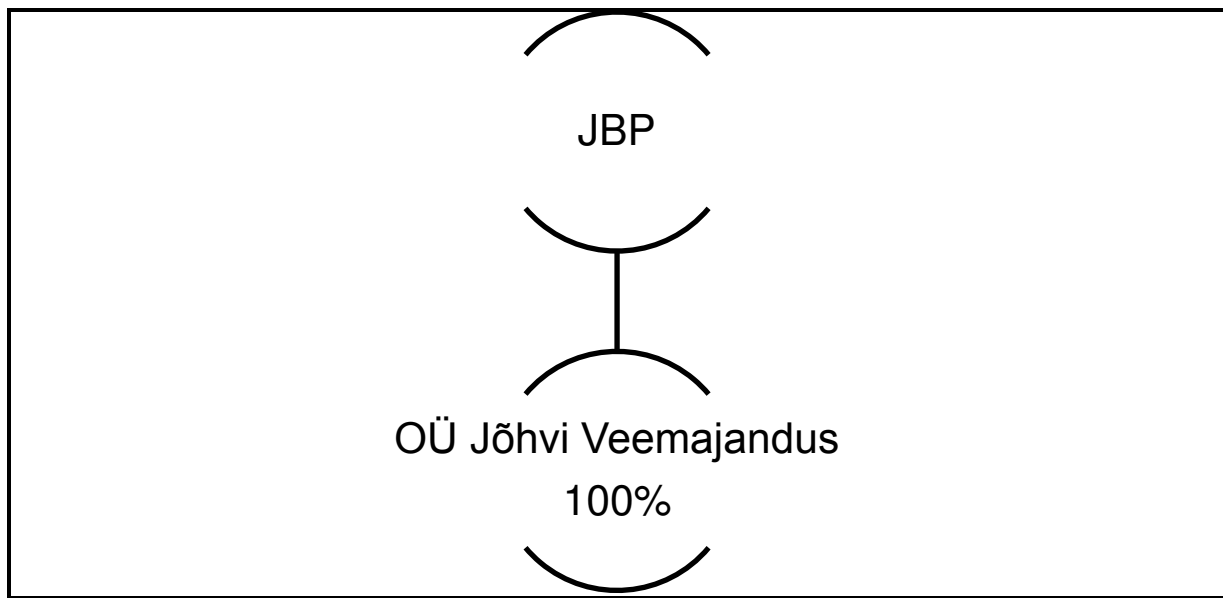
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	18
Konsolideeritud bilanss	18
Konsolideeritud kasumiaruanne	19
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	20
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	21
Raamatupidamise aastaaruande lisad	22
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	22
Lisa 2 Raha	27
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	27
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27
Lisa 5 Muud nõuded	28
Lisa 6 Varud	29
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	29
Lisa 8 Materiaalne põhivara	30
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	31
Lisa 10 Laenukohustused	32
Lisa 11 Kapitalirent	33
Lisa 12 Kasutusrent	33
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	34
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	35
Lisa 15 Muud võlad	35
Lisa 16 Eraldised	35
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	36
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	37
Lisa 19 Müügitulu	38
Lisa 20 Muud äritulud	38
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	39
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	39
Lisa 23 Tööjõukulud	39
Lisa 24 Muud ärikulud	40
Lisa 25 Intressikulud	40
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	40
Lisa 27 Seotud osapooled	40
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	41
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	42
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	43
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	44
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	45
Lisa 33 Omakapital	46
Aruande allkirjad	47
Vandeauditori aruanne	48

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

1 Konsolideerimisgrupi iseloomustus

JBP (konsolideeriva üksusena) ja OÜ Jõhvi Veemajandus (konsolideeritava üksusena) moodustavad konsolideerimisgrupi, milles OÜ-l Järve Biopuhastus (edaspidi ka JBP) on 100%-ne osalus konsolideeritava üksuse hääleõiguses.

Joonis 1. Konsolideerimisgrupi struktuur



Konsolideerimisgrupi majandustegevuses on eristatavad alljärgnevad tegevusvaldkonnad: kinnistute veega varustamine ning kinnistute reovee, sademevee, drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimine ja puhastamine (ühisveevarustus ja –kanalisatsioon) Illuka valla, Jõhvi valla, Kiviõli linna, Kohtla valla, Kohtla-Järve linna, Kohtla-Nõmme valla ja Püssi linna haldusterritooriumidel kehtestatud reoveekogumisaladel; projektijuhtimine; omanikujärelevalve; kinnisvara üürileandmine.

JBP osutab ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenust nii ligikaudu 60.000 elanikule kui ka valdavalt põlevkivi- ja keemiatööstluse tegevusvaldkonnas tegutsevatele tööstusettevõtetele. JBP hallatavate ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rajatiste ja seadmete hulka kuuluvad sealhulgas: Kurtna-Vasavere veehaare; Kohtla-Järve linna Ahtme veehaare; Kohtla-Järve linna Lõuna veehaare; Kohtla-Järve linna Sompa veehaare; Kohtla-Nõmme veehaare; Kuremäe veehaare; Kurtna veehaare; 8 reservpuurkaevu Jõhvi vallas ja Kohtla-Järve linna Kukruse linnaosas; 7 joogivee ülestõstepumplat; Kohtla-Järve linna Sompa veetöötlusjaam; Püssi veetöötlusjaam; Kohtla-Nõmme veetöötlusjaam; Kuremäe veetöötlusjaam; Kurtna veetöötlusjaam; piirkondlik Ahtme veetöötlusjaam; 357 km linnasiseseid joogiveetorustikke; Kurtna - Vasavere - Ahtme joogiveemagistraaltorustik; Ahtme - Jõhvi joogiveemagistraaltorustik; Ahtme - Kukruse - Järve joogiveemagistraaltorustik; Ahtme - Vana-Ahtme joogiveemagistraaltorustik; 237 km linnasiseseid reoveekollektoreid; 25,92 km sademeveekollektoreid; 45,4 km linnadevahelisi reoveekollektoreid; 3 reoveepeapumplat; 17 linnasisest reoveepumplat; Kohtla-Järve

piirkondlik reoveepuhasti; Kurtna reoveepuhasti; Kuremäe reoveepuhasti; Edise küla reoveepuhasti; 1 süvamereelask.

05.10.2012 ostis JBP OÜ Jõhvi Veemajandus ainuosa, omandanud valitseva mõju OÜ Jõhvi Veemajandus üle. 2014. majandusaastal OÜ Jõhvi Veemajandus põhitegevuseks on olnud oma kinnisasja üürileandmine.

12.11.2014 otsustas JBP lõpetada OÜ Jõhvi Veemajandus ning alustada likvideerimismenetlust. 16.04.2015 seisuga viiakse läbi likvideerimismenetlust.

2 Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kavad

Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seaduse § 4 lg 1 kohaselt rajatakse ühisveevärg ja kanalisatsioon kohaliku omavalitsuse volikogu kinnitatud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava (edaspidi ka ÜVVK AK) alusel¹. Omavalitsusüksuste ÜVVK AK-des ettenähtud investeeringute kogumaht on toodud alljärgnevas Tabel 1. Omavalitsusüksuste ÜVVK arendamise kavade investeerimismaht JBP tegevuspiirkonnas.

Tabel 1. Omavalitsusüksuste ÜVVK arendamise kavade investeerimismaht JBP tegevuspiirkonnas.

Omavalitsusüksuse ÜVVK arendamise kava	Eeldatav investeerimismaht, EUR
Illuka valla ÜVVK arendamise kava 2007 - 2019	2 174 070
Jõhvi valla ÜVVK arendamise kava 2015 - 2026	36 943 750
Kiviõli linna ÜVVK arendamise kava 2008 - 2020	9 812 355
Kohtla valla ÜVVK arendamise kava 2012 - 2024	1 189 540
Kohtla-Järve linna ÜVVK arendamise kava 2015 - 2026	79 608 233
Kohtla-Nõmme valla ÜVVK arendamise kava 2013 - 2030	1 951 380
Kokku	131 679 329

Alates 2005. aastast on JBP investeerinud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni infrastruktuuri põhivaradesse ligikaudu 90 miljonit eurot. ÜVVK AK-des sätestatud investeerimisprojektide elluviimine eeldab nende kinnitamist JBP investeerimiskavas.

3 Tegevuspiirkond

2014. a alguses oli JBP määratud vee-ettevõtjaks Illuka vallas, Jõhvi vallas, Kiviõli linnas, Kohtla vallas, Kohtla-Järve linnas ja Kohtla-Nõmme vallas. 2014. aastal jätkus JBP tegevuspiirkonna laienemine. Lüganuse Vallavolikogu 27.02.2014 otsusega nr 51 moodustati Lüganuse vallas kolm vee-ettevõtja tegevuspiirkonda alljärgnevalt:

- Lüganuse tegevuspiirkond endise Lüganuse valla haldusterritooriumi piires (Lüganuse reoveekogumisala 37 ha, 670 ie);
- Püssi tegevuspiirkond endise Püssi linna haldusterritooriumi piires (Püssi reoveekogumisala 95 ha, 6793 ie);
- Maidla tegevuspiirkond endise Maidla valla haldusterritooriumi piires (Varja reoveekogumisala 9 ha, 120 ie; Savala reoveekogumisala 35 ha, 389 ie; Purtse reoveekogumisala 5 ha, 178 ie; Maidla reoveekogumisala 24 ha, 324 ie).

¹ RT I 1999, 25, 363; RT I 2010, 56, 363.

Lüganuse Vallavolikogu 26.05.2014 otsusega nr 77 määrati riigihanke tulemuse põhjal Lüganuse tegevuspiirkonnas vee-ettevõtjaks JBP ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenuse osutamiseks viieks aastaks alates 01.07.2014. Sama otsuse alusel anti Lüganuse valla ÜVVK varad JBP-le üürile.

31.12.2014 seisuga osutas JBP ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenust alljärgnevatel tegevuspiirkondades:

Tabel 2. JBP tegevuspiirkonnad.

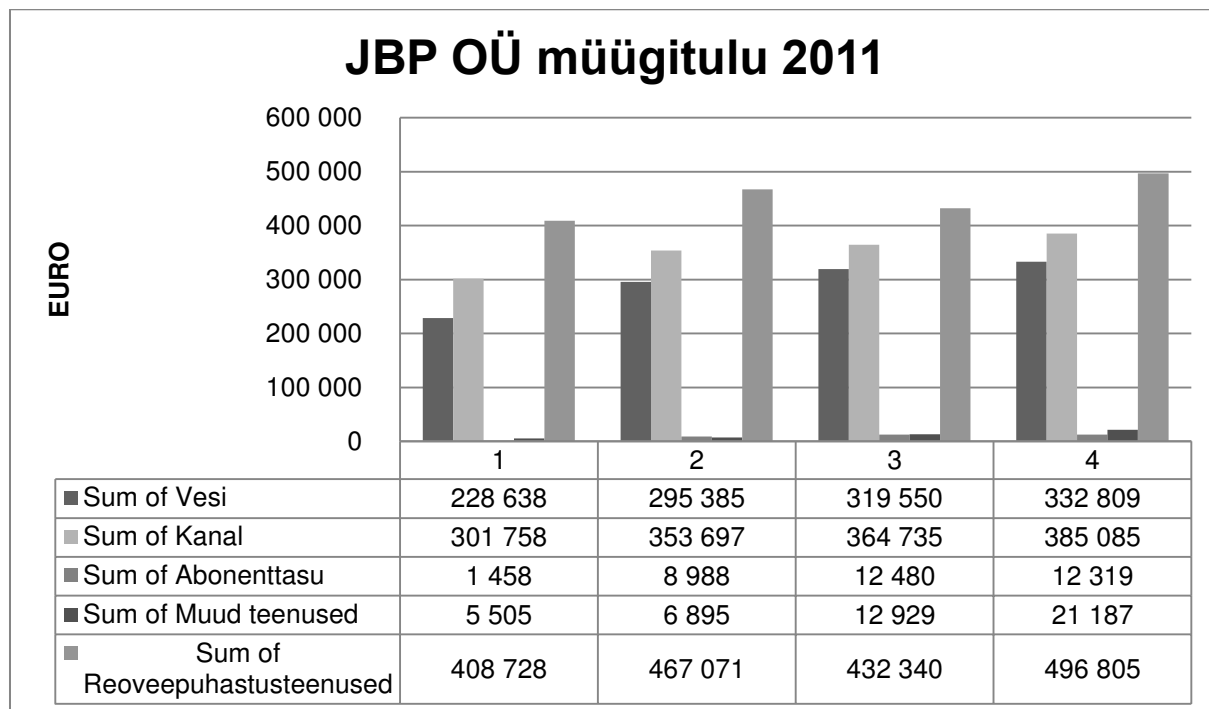
Tegevuspiirkonna nimetus	Omavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Vee-ettevõtjaks määramise aasta
Jõhvi	Jõhvi vald	Tammiku alevik	Tammiku	18	24	2008
Jõhvi	Jõhvi vald	Kahula küla, Somp küla, Servaääre küla (Kohtla-Järve linna Somp linnaosa)	Sompa	129	1000	2011
Jõhvi	Jõhvi vald	Kose küla	Kose	14	140	2011
Jõhvi	Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn	Jõhvi küla, Jõhvi vallasisene linn, Kotinuka küla, Linna küla, Pargitaguse küla, Pauliku küla (Kohtla-Järve linna Ahtme linnaosa)	Jõhvi	608	13010	2011
Jõhvi	Jõhvi vald	Edise küla	Edise	12	227	2011
Jõhvi	Illuka vald, Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn	Rausvere küla, Kose küla, Pargitaguse küla, Puru küla (Ahtme linnaosa)	Ahtme linnaosa	558	19115	2011
Pargi tn, Narva mnt ja Puru tee	Jõhvi vald	Jõhvi vallasisene linn	Jõhvi	Vt eespool.	„Jõhvi“ reoveekogumis ala osa. 10775 elanikku.	2013
Püssi	Lüganuse vald	Püssi linn	Püssi	95	6793	2006
Lüganuse	Lüganuse vald	Lüganuse alevik	Lüganuse	37	670	2014

Tegevuspiirkonna nimetus	Omavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Vee-ettevõtjaks määramise aasta
Purtse	Lüganuse vald	Purtse küla	Purtse	5	178	2014
Kiviõli	Kiviõli linn	Kiviõli linn	Kiviõli	271	4000	2013
Järve linnaosa	Kohtla-Järve linn	Järve linnaosa	Kohtla-Järve	1202,7	219096	2008
Ahtme linnaosa	Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn	(Rausvere küla, Kose küla, Pargitaguse küla, Puru küla) Ahtme linnaosa	Ahtme linnaosa	Vt reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ eespool.	Reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ osa. 17987 elanikku.	2008
Sompa linnaosa	Kohtla-Järve linn	Sompa linnaosa Kahula küla, Sompa küla, Servaääre küla	Sompa	Vt reoveekogumisala „Sompa“ eespool.	Reoveekogumisala „Sompa“ osa. 1167 elanikku.	2008
Oru linnaosa	Kohtla-Järve linn	Oru linnaosa, (Tolia vald, Konju küla)	Oru	62	1500	2013
Kukruse linnaosa	Kohtla-Järve linn	Kukruse linnaosa, (Kohtla vald, Täkumetsa-, Peeri küla)	Kukruse	68	669	2008
Kohtla vald	Kohtla vald	Järve küla, Paate-, Kukruse-, Saka-, Kabelimetsa-, Vitsiku-, Roodu- küla	Sompa Kukruse Kohtla-Nõmme Kohtla-Järve	Vt reoveekogumisalad „Sompa“, „Kukruse“, „Kohtla-Nõmme“, „Kohtla-Järve“.	Reoveekogumisalade „Sompa“, „Kukruse“, „Kohtla-Nõmme“ ja „Kohtla-Järve“ osa. 915 elanikku.	2008; 2014
Kohtla-Nõmme vald	Kohtla-Nõmme	Kohtla-Nõmme alev (Kohtla küla)	Kohtla-Nõmme	115,2	1150	2008
Illuka	Illuka vald	Kurtna küla	Kurtna	6	150	2009
		Kuremäe küla	Kuremäe	14	210	2009
		Rausvere küla	Ahtme linnaosa	Vt reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ eespool.	Reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ osa. 36 elanikku.	2009
Kokku				3 214,90	267 932	

4 Äritegevuse hooajalisus

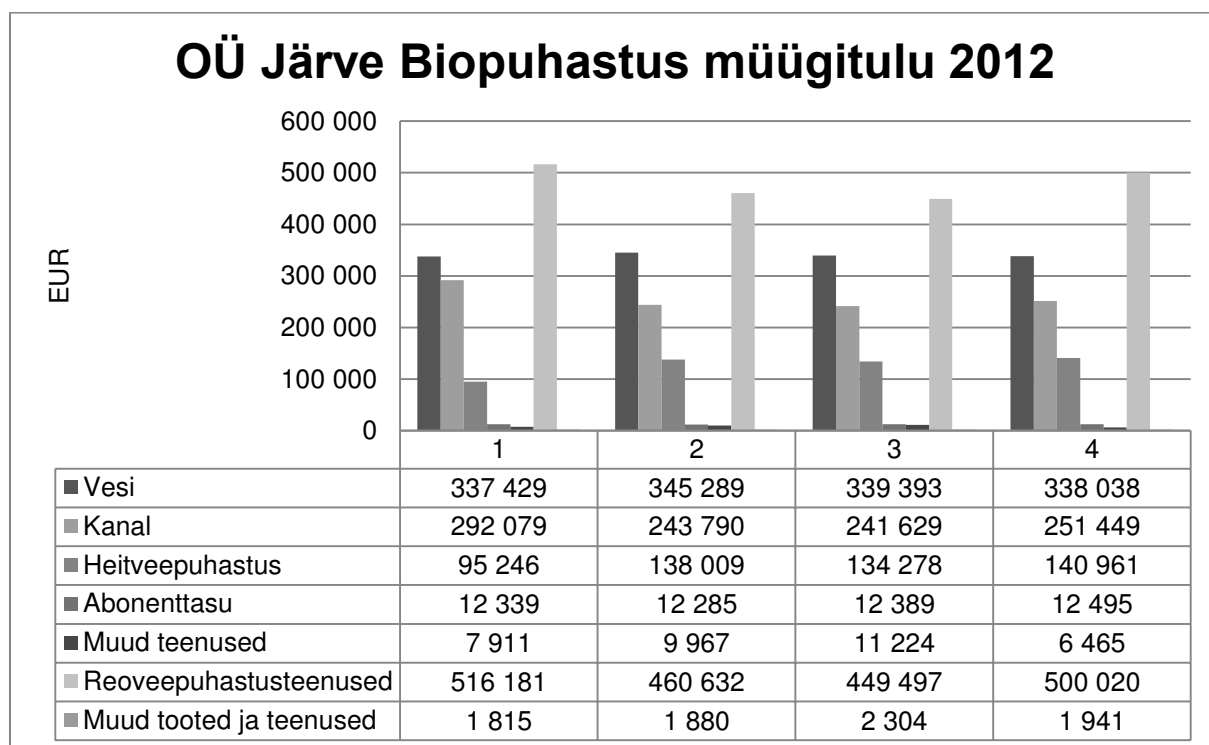
JBP müügitulu dünaamika kvartalite lõikes ajavahemikus 2011 - 2014 on toodud Joonistel 2 -4.

Joonis 2. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2011.

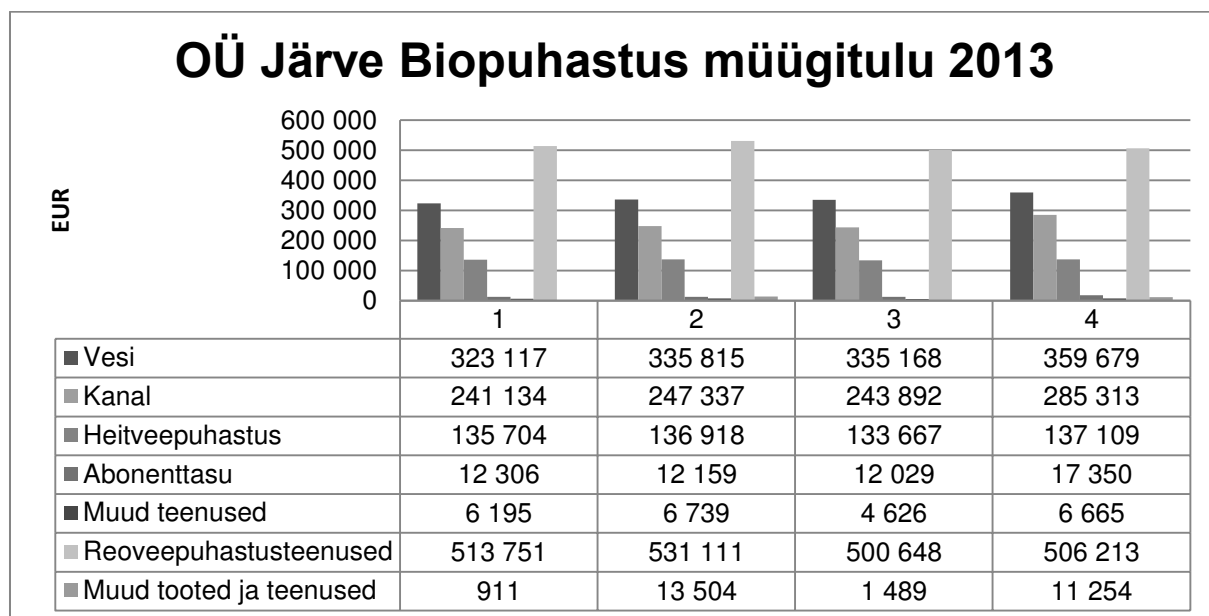


Oluline müügitulu tõus alates 2011.a teisest kvartalist on tingitud asjaolust, et 01.05.2011 määrati JBP vee-ettevõtjaks Jõhvi valla haldusterritooriumil.

Joonis 3. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2012.

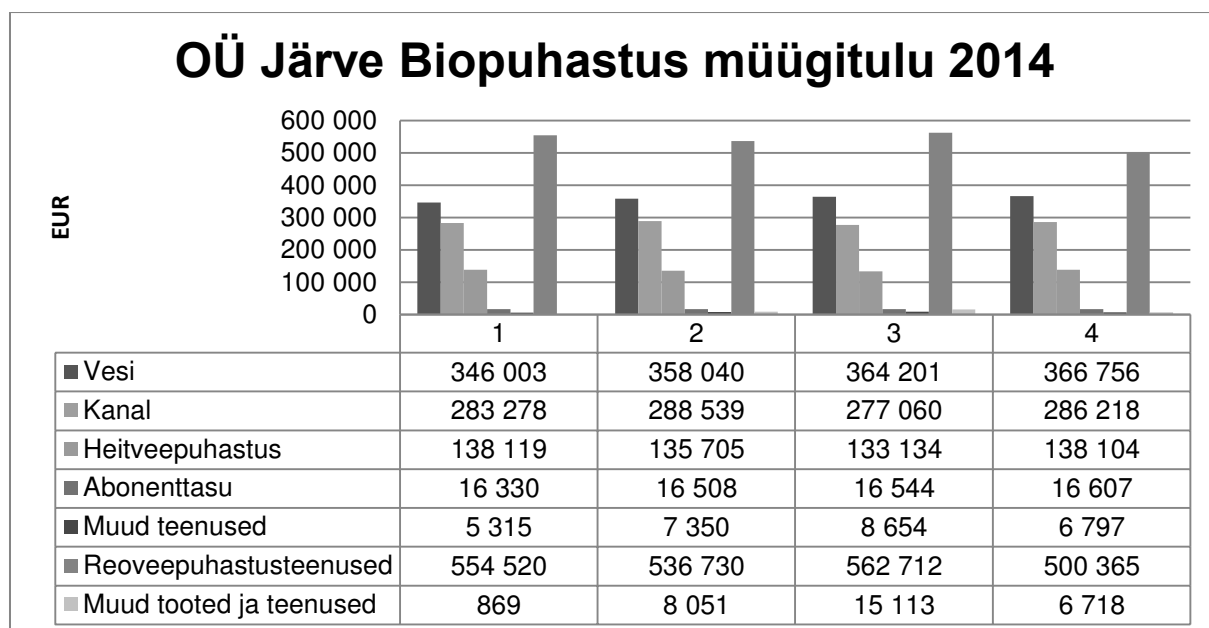


Joonis 4. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2013.



Eespool toodud andmetest nähtub Kiviõli ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni mõju JBP müügitulule. Osaühingu tegevus laienes Kiviõli piirkonnale 2013. aasta IV kv.

Joonis 5. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2014.



Joonistel toodud müügitulu dünaamika toetab seisukohta, et JBP äritegevuse näol ei ole tegu hooajalise tegevusega raamatupidamisseaduse seaduse mõttes.² Osutatud reoveepuhastusteenuse maht on võrdelises sõltuvuses piirkonna tööstusettevõtete tootmisprotsessi intensiivsusest, mis samuti ei oma hooajalise tsüklilisuse tunnuseid.

Käesolev aruanne ei käsitle konsolideeritava üksuse OÜ Jõhvi Veemajandus äritegevuse hooajalisust ja majandustegevuse tsüklilisust, sest nimetatud äriühingu kinnisvara rendile põhinev äritegevus ei ole hooajaline.

² RT I 2002, 102, 600; RT I 25.05.2012, 8.

5 Olulisimad investeeringud

5.1 Üldist

Tulenevalt JBP osanike lepingust on omavalitsusüksustest osanike eesmärk saavutada olukord, kus JBP poolt tema majandustegevusest teenitav tulu investeeritakse uuesti hallatavasse infrastruktuuri või teenuse osutamisse. Investeermisvajaduse puudumisel on omavalitsusüksuste eesmärgiks teenuse pakkumine optimaalseima hinnaga. Osanikud kinnitavad JBPs investeerimiskava eelseisvaks viieks aastaks. Investeerimiskavas nähakse ette, milliste omavalitsusüksuste territooriumil millistesse objektidesse investeeritakse, samuti investeeringute eeldatav suurus ning alustamise ja lõpetamise tähtaeg. Osanikud kinnitavad Investeerimiskava selliselt, et planeeritavate investeeringute maksumus investeerimiskavaga hõlmatud ajavahemikul on iga omavalitsusüksusest osaniku haldusterritooriumil võimalikult proportsionaalne vastava omavalitsusüksuse haldusterritooriumilt laekunud tulu ja JBP kasumiga. Juhul, kui JBP teenib tulu teenuse osutamisest muu kohaliku omavalitsuse kui osanikust omavalitsusüksuse territooriumil, investeeritakse nimetatud teenuse osutamisest teenitud kasum selle kohaliku omavalitsuse territooriumil, kui osanikud ei lepi kokku teisiti. Lisaks eelnevale lähtutakse investeerimiskava koostamisel põhimõttest, et eeldatavalt võrdse suurusega investeeringute korral eelistatakse investeeringut, millega kaasatakse enam kliente.³ Osanike poolt kinnitatud JBP 2012 - 2016 investeerimiskava võtab olulisel määral arvesse eespool osundatud põhimõtteid.

JBP osanike leping sätestab dividendipoliitika võtmetingimuse, mille kohaselt kohustuvad osanikud kasumit mitte jaotama, sealhulgas mitte maksma dividende või maksma kasumit varjatult, kuni aastani 2025 kaasa arvatud. Sel ajavahemikul tekkiv kasum suunatakse iga-aastaselt reservkapitali, selle arvel suurendatakse osakapitali või investeeritakse vastavalt investeerimiskavale.⁴ Eelmiste perioodide jaotamata puhaskasum kogusummas EUR 80 912 493 on ette nähtud investeerimiseks vastavalt Investeerimiskavale.

5.2 Investeeringuprojektid

5.2.1 Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi projekt Kohtla-Järve piirkonna ühisveevarustuse rekonstrueerimiseks

12.03.2009 kiitis SA Keskkonnainvesteeringute Keskus heaks Ühtekuuluvusfondi suurprojekti Kohtla-Järve piirkonna ühisveevarustuse rekonstrueerimiseks. Projekti realiseerimise üldiseks eesmärgiks on tagada tarbijatele joogivesi, mille kvaliteet vastab EV sotsiaalministri määrusele 31.07.2001 nr 82 „Joogiveekvaliteedi ja -kontrollnõuded ning analüüsimeetodid“⁵. Olulisimad eesmärgid projekti realiseerimise tulemusena on: (i) kasutada ühisveevarustuses veeallikana perspektiivis maksimaalselt (kinnitatud varude piires) Vasavere veehaarde taastuvat Kvaternaari veekompleksi põhjavett, (ii) parandada teenuse kvaliteeti tarbijatel ning kindlustada vajalikus koguses kõrgekvaliteediline joogivesi kogu projektipiirkonnas, (iii) vähendada veevõrgu ulatusliku rekonstrueerimise ja lekkeotsingusüsteemi juurutamisega müümata vee osakaalu võrgus ca 25%-ni, (iv) tagada võrku antava

³ Vt. Jõhvi linna, Kiviõli linna, Kohtla-Järve linna ja Püssi linna vaheline 14.10.2004 osanike lepingu punkt 3 [Investeeringute tegemine].

⁴ Ibid., Alapunkt 3.7.

⁵ Mis põhineb EL asulajoogiveedirektiivil *Drinking Water Directive 98/83/EC*.

vee vajalik arvutuslik rõhk kõigis võrgupunktides igal ajahetkel, k.a tulekahjuolukorras.

Projekti kogumaksumus on 45 896 193 eurot, millest 66,94 % on Ühtekuuluvusfondi toetus ja 33,06% on JBP, Jõhvi valla ja Kohtla-Järve linna omaosalus. Projekti täitmisperiood on 12.03.2009 – 31.12.2014. Projekti raames (i) rekonstrueeritakse olemasolev Kurtna-Vasavere veehaare, (ii) rekonstrueeritakse olemasolev Kurtna-Vasavere - Ahtme joogivee magistraaltorustik (ca 12.5 km), (iii) Ahtme linnaosas rajatakse uus piirkondlik veetöötlusjaam, (v) ehitatakse uus Ahtme – Vana-Ahtme joogivee magistraaltorustik (ca 3 km), (vi) rekonstrueeritakse olemasolev Ahtme – Jõhvi joogivee magistraaltorustik (ca 4 km), (vii) Kohtla-Järve linna Järve linnaosas rekonstrueeritakse olemasolev Lõuna veehaare, (viii) ehitatakse uus Jõhvi – Kohtla-Järve (Järve linnaosa) joogivee magistraaltorustik, (ix) rekonstrueeritakse olemasolev Püssi veehaare, (x) ehitatakse uus Püssi veetöötlusjaam, (xi) rekonstrueeritakse asulasisene ühisveevärk, sh Kohtla-Järve linna Ahtme linnaosas ca 37 km, Kohtla-Järve linna Järve linnaosas ca 45 km, Jõhvi vallas ca 24 km ja Püssi linnas ca 7 km.

2012. aasta jooksul lülitati töösse Kurtna-Vasavere veehaare, Ahtme veehaare, Lõuna veehaare ja piirkondlik Ahtme veetöötlusjaam, olles taganud kehtivatele nõuetele vastava joogivee tootmise Jõhvi valla ja Kohtla-Järve linna veetarbijatele. Samuti lülitati aruandeaastal tööse joogivee magistraaltorustike süsteem, mille kaudu edastatakse kvaliteetne produkt Jõhvi valla ja Kohtla-Järve linna jaotusvõrkudeni. Joogivee tootmis- ja transiitkäitise käivitamise näol on tegemist käsitletava projekti esimese etapi eesmärgi saavutamisega Jõhvi valla ja Kohtla-Järve linna piirkonnas, mille määravateks tunnusteks on esiteks Kvaternaari veekompleksi põhjavee osakaalu suurendamine piirkonna ühisveevarustuses ning teiseks kvaiteedi tagava veetöötluse kasutuselevõtt. Käesoleva aruande koostamise seisuga vastab joogivee kvaliteet Jõhvi ja Kohtla-Järve piirkondades kõigile kehtivatele nõuetele.

2013. aastal jätkati Püssi puurkaevpumpla rekonstrueerimistööd. Nimetatud tööde eeldatav lõpetamisaeg on 2014.a teine kvartal. Võttes arvesse, et Püssi linna joogivee jaotusvõrgu rekonstrueerimine viidi lõpule 2013. a alguses, tähendab eelseisev tööde lõpetamine joogivee kvaliteedi probleemi peatset lahendamist ka Püssi linna haldusterritooriumil.

2013. aastal lõpetati Jõhvi ja Kohtla-Järve jaotusvõrkude rekonstrueerimistööd, mille tulemusena saavutati üks olulisemaid projekti eesmäärke, milleks on müümata vee osakaalu võrgus vähendamine 25 %-ni. Olulisel määral rekonstrueeriti Jõhvi valla ning Kohtla-Järve linna Ahtme linnaosa ja väiksemal määral ka Järve linnaosa jaotusvõrgud. Lõpetatud projekteerimis-ehituslepingute pinnalt ei tekkinud vaidlusi, mida lepingupooled oleks pidanud kohtuväliselt või kohtulikult menetleda.

2014. aastal valmistati ette projekteerimis-ehitustöövõtu hange, mille raames jätkatakse joogivee torustike rekonstrueerimist Jõhvi vallas ja Kohtla-Järve linnas. Samuti sõlmiti müügilepingud käsitletava projekti raames rekonstrueeritud infrastruktuuri hooldamiseks vajaliku tehnika soetamiseks, sealhulgas: survepesuauto (2tk); hooldusauto (1tk); kallur (1tk); CCTV (1tk); ja ekskavaator-laadur (1tk). Eritehnika tarniti 2015.a esimese kvartali jooksul.

31.12.2014 seisuga küündis projekti finantstäitmine 42 214 806,50 euro suuruse summani.

5.2.2 Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustus ja -kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamine

28.12.2009 sõlmisid Kiviõli linn ja JBP omavahelise koostöölepingu, mille kohaselt kohustus JBP arendama Kiviõli linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni Ühtekuuluvusfondi projekti „Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustus ja -kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamine“ raames. Nimetatud Ühtekuuluvusfondi projekti abikõlblike kulude algne kogusumma oli EUR 6 492 478 (ehitus – EUR 6 272 920, projektijuhtimine EUR 77 243, insener EUR 69 203 eurot, projekteerimine EUR 73 111). Kiviõli abikõlblike investeeringute kogumahust on 93% seotud võrkude ja torustikega ning reoveepumplate ehitusega, 3,5 % reoveepumplate seadmetega ja 3,4 % projekteerimisega, inseneritööde ja projektijuhtimisega. Hiljem mõjutas JBP investeerimisümbrikut Ühtekuuluvusfondi "Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni kaasajastamine" kallinemine, mille tulemusena projekti uueks investeeringu kogumaksumuseks kujunes 7 815 686 eurot. JBP omaosalus projektist kallines 400 tuhande euro võrra ning kujunes 1 086 156 euro suuruseks summaks, millele lisandub investeeringu kogumaksumusest käibemaksu maksmise kohustus summas 1 302 614 eurot. Omaosaluse suurenemine oli tingitud nii investeeringu kogumaksumuse suurenemisest ehitushanke tulemusena, kui OÜ Kiviõli Vesi loobumisest omaosaluse maksmise kohustusest.

Projekt on mõtteliselt jagatud Kesklinna piirkonnaks ja Kuuse tänava piirkonnaks. Nõukogude ajal ehitatud ja amortiseerunud Kuuse tänava piirkonna veetorustikud vajasisid rekonstrueerimist. Lisaks puudus piirkonnas ka ühiskanalisatsioon. Nimetatud projekti raames sõlmiti ja täideti kaks ehitustöövõtulepingu. Projekti käigus rekonstrueeriti Kesklinna ja Kuuse tänava piirkonnas ca 12,3 km veetorustikke, rajati ca 15,8 km kanalisatsioonitorustikke ja 12 reoveepumplat. Projekti tulemusena on vähenenud veekaod 55%-ni pumbatud veest. Enne projekti elluviimist moodustasid veekaod viimastel hinnangutel ca 70%-80% pumbatud veest. Projekti tulemusena on samuti vähenenud infiltratsiooni osakaal reovees 45%-ni. Enne projekti elluviimist ulatus infiltratsioon ligikaudu 86%-ni. Veetorustiku rekonstrueerimisega on parandatud Kiviõli linnas ca 4000 elaniku joogivee kvaliteet ja ca 1000 elanikule on loodud võimalus ühiskanalisatsiooniga liitumiseks.

20.11.2013 JBP ja Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus on sõlminud omavahelise laenulepingu, mille alusel JBP-le on antud Kiviõli projekti teostamiseks sihtotstarbelise laenu summas EUR 1 068 165 tagasimaksmise kohustusega ajavahemikus 31.12.2015 - 31.12.2025. Laenuleping näeb ette alljärgnevad tagatised: olemasolev ühishüpoteek Ahtme veepuhastusjaama kinnistule (I jrk) ja Kohtla-Järve reoveepuhasti kinnistule (II jrk); olemasolev I jrk kommertsipant summas 1 279 000 EUR; täiendav kommertsipant summas EUR 1 530 000.

2015. a. jätkatakse Kiviõli linna ühisveevärgi ja -kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimist Ühtekuuluvusfondi jätkuprojekti raames. 10.11.2014 väljastas Sihtasutus Keskkonna-investeeringute Keskus rahastusotsuse projektile „Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise II etapp“. Rahastusallikateks on EL Ühtekuuluvusfond (maksimaalselt 1 796 910 EUR) ja JBP (317 102 EUR). JBP katab projekti omaosaluse vajadusel laenuvahenditest. Projekti käigus rekonstrueeritakse 3,1 km veevarustuse ja 2,7 km kanalisatsiooni peatorustikke Kiviõli põhjaosas. Täiendavalt ehitatakse ümber piirkonnas paiknevad harutorustikud. Tööd toimuvad peamiselt Piiri, Laste, Õpetajate, Kaevurite, Põllu,

Aasa, Muru, Pargi ja Viru tänaval, väiksemas mahus Raudtee, Alutaguse, Uuel, Kalda ja Soo tänaval. Jätkub ka Vabaduse pst veetorustiku rekonstrueerimine. Ehitusleping on kavas sõlmida 2015.a. mais ning tööd on plaanis lõpetada 2015.a. novembriks. Rahastustaotluses määratud indikaatorid viiakse tõenäoliselt ellu ehitustööde eelarvelises mahus 1,1 miljonit eurot, mistõttu osa projektile eraldatud toetusrahast jääb tõenäoliselt kasutamata.

5.2.3 Kohtla-Järve Oru linnaosa veevarustuse ja reoveepuhastuse rekonstrueerimine

Oktoobris 2013 tellis JBP rutiinse tegevusena Oru joogivee süvaanalüüsi, millest selgus, et Oru joogiveevõrgus on üle normatiivselt benseeni. Benseen on kantserogeen, mis mõjutab vereloomet. Benseen on tihedalt seotud naftakeemia tööstusega ja looduslikult seda ei esine, seega selle sattumine joogiveevõrku on seotud inimtegevusega.

Peale benseeni avastamist joogiveetorustikus, hakati selgitama selle võimalikke allikaid ning selgus, et see pärineb hästi kaitstud põhjaveest, milles selle sisaldus ületab 100 kordi veevarustuse allikale lubatud sisaldust. Benseeniga reostunud põhjavett saadi mõlemast ekspluateeritavast puurkaevust, seega saab järeldada, et reostus on levinud kogu asumi alal. Lisaks tuvastati veeallikas ka tolueeni ja fenoolide sisaldust üle lubatud normide. Kuna siiani pole selge reostuse võimalik tekkekoht, ei ole võimalik hinnata ka reostuse ulatust ning teha järeldusi selle likvideerimise osas. Seega on vajalik leida tehnilised lahendused, mis põhinevad muudel veevarustuse allikatel, tagamaks asumi elanike tervisele ohutu ja nõuetekohane joogivesi.

Lisaks joogiveele on asumi probleemiks ka reoveepuhastus, mis põhineb biotiikidel ning ei suuda tagada veekasutusloaga heitveele kinnitatud näitajaid – BHT ja KHT.

Ühisveevärgi toimimise vastavusse viimine joogivee kvaliteedi suhtes kehtivate nõuetega näeb ette Oru linnaosa ühisveevärgi rekonstrueerimise, mille raames tuleb ehitada joogiveeetorustik Jõhvist Orule, pikkusega ca 7,7 km, joogivee kogumismahutid 2 tk a`100 m³, naatriumhüpokloriti annustusseadmed, 3. astme pumpla. Ühiskanalisatsiooni nõuetekohase toimimise tagamiseks vajalikud tööd hõlmavad reoveetorustiku rajamist Orult Jõhvi pikkusega ca 7,7 km, ning uue kahekambrilise reoveepumpla ehitust. Rekonstrueerimistööde eelarveliseks maksumuseks on 1 725 391 eurot.

07.10.2014 otsustas SA KIK toetada projekti „Kohtla-Järve Oru linnaosa veevarustuse ja reoveepuhastuse rekonstrueerimine“ summas 1 000 000 eurot. JBP kaasfinantseerimisosaks on 725 391 eurot.

2015.a esimese kvartali jooksul täiendas JBP Oru linnaosa ÜVVK rekonstrueerimise tehnoloogilise projekti (selle edasilükkava tingimusega kiitis SA KIK projekti heaks) ning asus ette valmistama hankedokumendid teenuste ja ehitustööde hangete läbiviimiseks. Nimetatud hankeid plaanitakse välja kuulutada 2015.a teise kvartali jooksul.

5.2.4 Kohtla-Järve põlevkivitööstuse ohtlike jäätmete keskkonnanõuetele mittevastava prügila nõrgvee ja saastatud sademevee puhastussüsteemi parendamine

27.03.2014 juhatuse otsusega nr 1-25/35 kinnitas SA KIK ÜF projekti „Kohtla-Järve põlevkivitööstuse ohtlike jäätmete keskkonnanõuetele mittevastava prügila nõrgvee ja saastatud sademevee puhastussüsteemi parendamine“. Maksimaalne toetuse summa on 5 800 000 eurot (viis miljonit kaheksasada tuhat eurot) ja toetuse maksimaalne osakaal on 100% punktis 2 nimetatud projekti abikõlblike kulude maksumusest. JBP minimaalne omafinantseeringu summa on vastavalt taotlusele 0 eurot (null eurot) ja selle minimaalne osakaal on 0% projekti abikõlblike kulude maksumusest. Projekti abikõlblikkuse periood algab 01.06.2013 ning lõpeb 31.12.2015. Projekt näeb ette projekteerimis- ja ehitustööde teostamise Kohtla-Järve reoveepuhasti laiendamiseks, et võimaldada Kohtla-Järve poolkoksi prügila nõrgvee nõuetekohast puhastamist reoveepuhastil.

02.07.2014 JBP ja KKM on sõlminud omavahelise liitumislepingu, millega kohustub JBP lubama ühendada KKM'i omandis oleva põlevkivitööstuse ohtlike jäätmete prügila nõrgvee kogumismahutid JBP omandis oleva Kohtla-Järve RVP-ga hiljemalt 31. detsembriks 2015. a, KKM aga kohustub maksma selle eest liitumistasu maks 5 800 000 (k.a käibemaks). Nõrgvee kogumismahutite ühiskanaliseerimisega ühendamiseks kohustub JBP laiendama olemasoleva Kohtla-Järve reoveepuhasti.

24.11.2014 JBP ja SWECO Projekt AS & SWECO Environment AB on sõlminud eespoolnimetatud liitumislepingu täitmiseks omavahelise teenuslepingu Kohtla-Järve reoveepuhasti laiendamise ettevalmistamiseks, projekteerimiseks ja administreerimiseks. Teenuslepingu alusel koostatakse tehnoloogiline eelprojekt ja hankedokumendid Kohtla-Järve reoveepuhasti laiendamiseks. Seejärel osutab konsultant JBP-le tehnilist abi ehitustööde hankemenetluse läbiviimise ja projekteerimis-ehitustöövõtulepingu administreerimise käigus.

31.12.2014 seisuga oli projekti finantstäitmine 111.960 eurot.

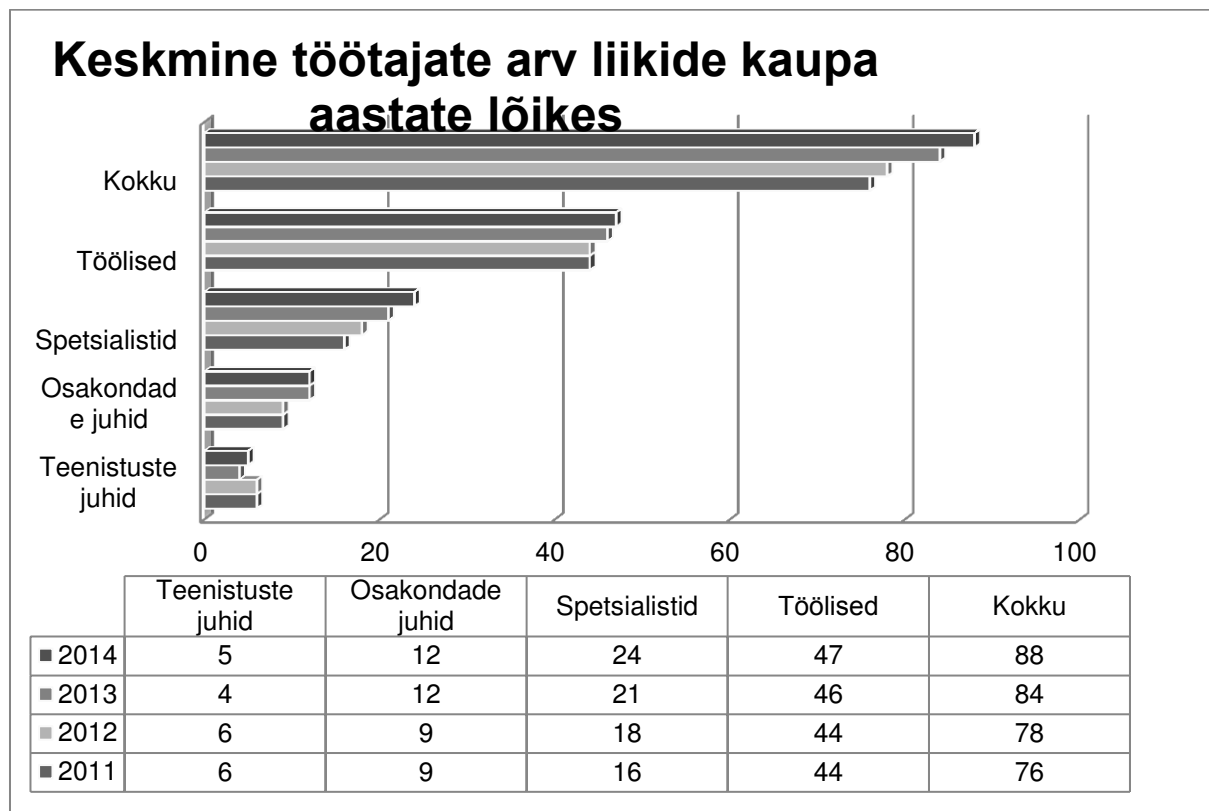
6 Ülevaade personaliga seonduvast

Ettevõtte struktuur koosneb kuuest teenistusest: tootmisteenistus, mis jaguneb tehnoloogiaüksuseks, hooldusüksuseks ja GIS-üksuseks; võrguteenus, mis jaguneb võrguüksuseks, pumplate üksuseks, mõõduüksuseks, remondiüksuseks, Jõhvi jaoskonnaks; arendusüksus; klienditeenindus; raamatupidamisteenistus.

JBP eesmärkide elluviimisel on esmatähtsaks pühendunud, professionaalsed ning motiveeritud töötajad. Seetõttu oleme keskendunud sellele, et hoida töötajate kaasatust erinevate probleemide lahendamisse, arendada omavahelist koostööd ning jagada tööalaseid kogemusi teiste vee-ettevõtete töötajatega nii Eestis kui ka välismaal.

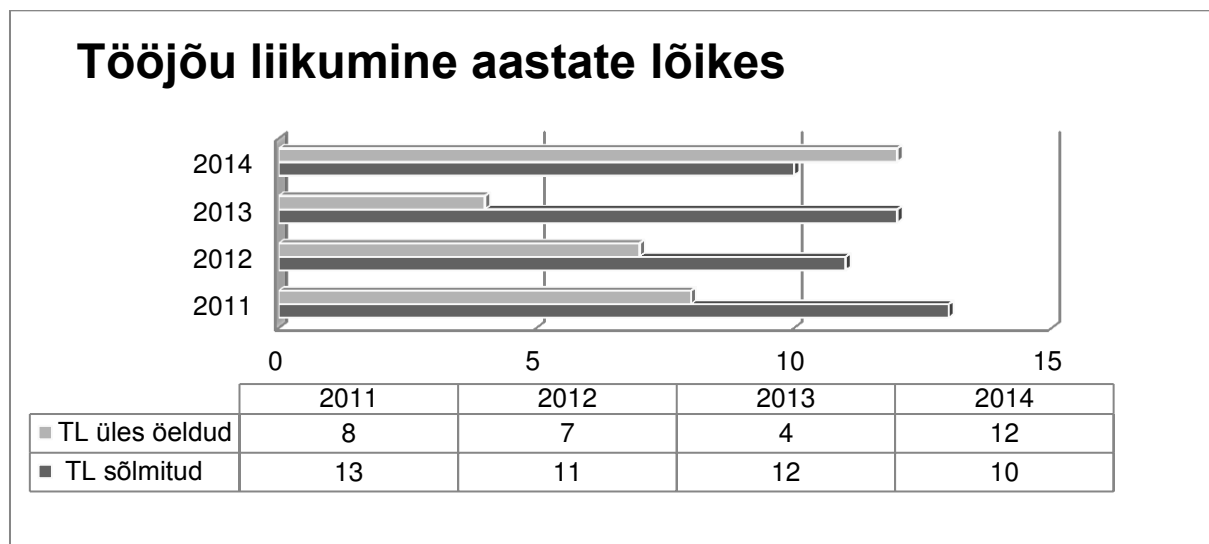
Töötajate ohutus ning heaolu on ettevõtte jaoks jätkuvalt väga olulised. Iga töötaja nii individuaalselt kui ka meeskondlikult mängib olulist osa turvalise töökeskkonna säilimisel. Arvestame töötajate arvamusega töökeskkonna parandamisel

Joonis 6. Keskmise töötajate arv liikide kaupa aastate lõikes.



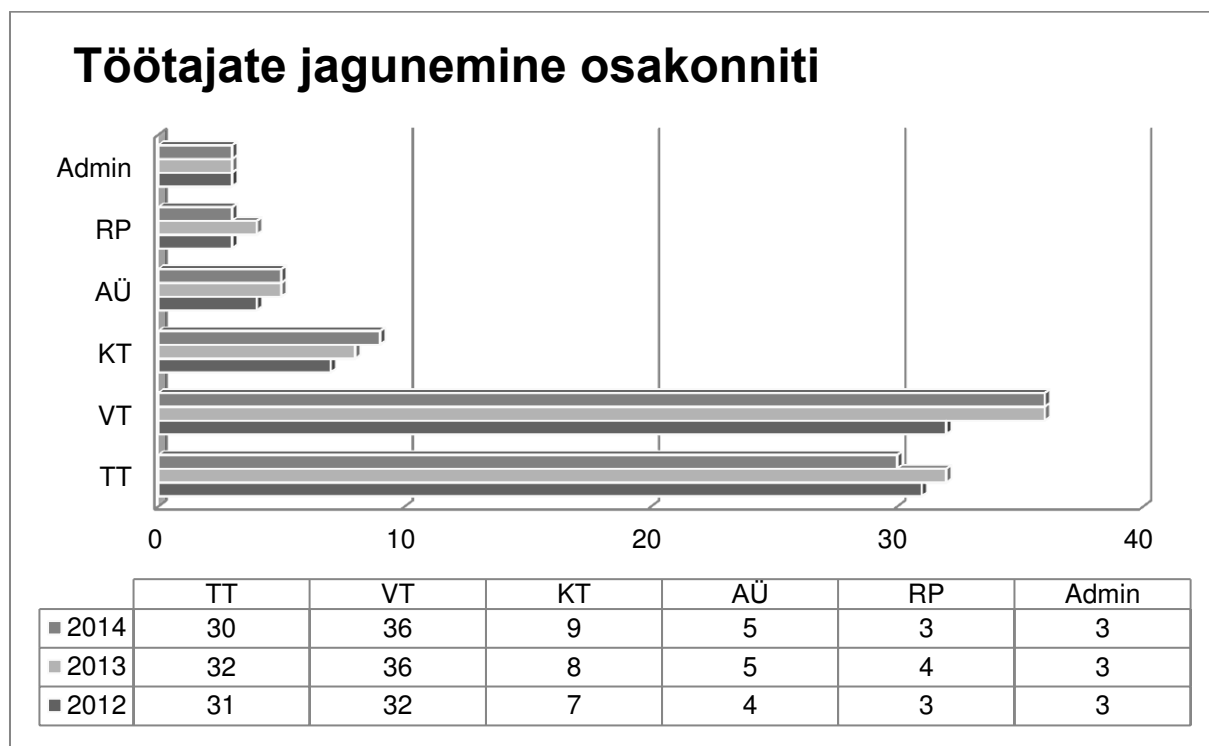
Töötajate voolavus 2014. aastal oli 14%. Number on pigem positiivne, sest uute töötajate lisandumine tööb kaasa uusi töövõtteid ja värskeid ideid.

Joonis 7. Töötajate liikumine aastate lõikes.



Enim on kasvanud spetsialistide ja keskujuhtide osakaal. Kõrgendatud vajadus erioskusteabega personalis joogi- ja reovee puhastamise, programmeerimise, finantsplaanimise ja -arvestuse, õigusnõustamise ja hankemenetluse, klienditeeninduse ning infrastruktuuri hooldamise valdkondades ei tingitud mitte niivõrd tegevuspiikonna kasvust, vaid JBP kvalitatiivsest nihkest, mida iseloomustab 12 aastat kestnud algse investeerimisperioodi lõpufaas, mille jooksul keskendutakse rohkem rajatud infrastruktuuri abil vee-ettevõtja teenuste osutamise kvaliteedile.

Joonis 8. Töötajate jagunemine osakonniti.



Töötajate jagunemine osakonniti, kus 66 töötaja tegevus on seotud joogivee tootmise, reovee ärajuhtimise ja puhastamisega ning 9 töötaja - kliendi teenindamisega, viitab sellele, et 2003. aastal asutatud projektijuhtimisettevõttest on kujunenud jätkusuutlik vee-ettevõtja. Infrastruktuursete investeerimisprojektide ettevalmistamise ja elluviimise eest vastutava arendusüksuse püsimine 2014. aastal on tunnuseks, et JBP teadvustab oma kohustust osanike ja rahastajate ees nõuetekohaselt hallata pooleliolevaid ja tulevikus algatavaid investeerimisprojekte.

7 Olulisimad finantsnäitajad

2014.a. finantsnäitajad on toodud Tabelis 3.

Tabel 3. Olulisimad finantssuhtarvud.

Nimetus	Ühik	2014	2013
Müügitulu	euro	5 394 342	5 071 804
Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga	%	6,36	3,15
Puhaskasum	euro	972 562	23 159 967
Puhaskasumi kasv	%	-95,80	212,52
Puhasrentaablus	%	18,03	456,64
Likviidsuskordaja	kordades	0,93	0,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	0,95	0,96
Võlakordaja	kordades	0,15	0,17
Kapitaliseerituskordaja	kordades	0,10	0,10
ROA (varade rentaablus)	%	1,00	27,28
ROE (omakapitali rentaablus)	%	1,19	28,62

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu * 100

Likviidsuskordaja = likviidsed varad/lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/varad kokku

Kapitaliseerituskordaja = pikaajalised kohustused/(pikaajalised kohustused + omakapital)

ROA = puhaskasum/keskmised varad kokku * 100

ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 804 151	1 763 031	2
Nõuded ja ettemaksed	1 211 986	5 960 323	3, 4, 5
Varud	96 511	90 402	6
Kokku käibevara	5 112 648	7 813 756	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	90 684 385	89 908 834	8
Immateriaalne põhivara	268 499	240 486	9
Kokku põhivara	90 952 884	90 149 320	
Kokku varad	96 065 532	97 963 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	166 320	1 012 032	10,11
Võlad ja ettemaksed	4 733 401	5 852 557	13
Eraldised	191 913	0	16
Sihtfinantseerimine	284 503	1 288 309	17
Kokku lühiajalised kohustused	5 376 137	8 152 898	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 986 097	8 114 655	10,11
Võlad ja ettemaksed	818 243	783 030	13
Kokku pikaajalised kohustused	8 804 340	8 897 685	
Kokku kohustused	14 180 477	17 050 583	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	319 560	319 560	33
Kohustuslik reservkapital	63 209	63 209	33
Muud reservid	286 324	286 324	33
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 243 400	57 083 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972 562	23 159 967	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	81 885 055	80 912 493	
Kokku omakapital	81 885 055	80 912 493	
Kokku kohustused ja omakapital	96 065 532	97 963 076	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 394 342	5 071 804	19
Muud äritulud	2 516 040	24 430 001	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 525 973	-2 402 034	21
Mitmesugused tegevuskulud	-203 676	-196 728	22
Tööjõukulud	-2 105 432	-1 644 896	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 909 603	-1 867 749	8, 9
Muud ärikulud	-20 150	-42 296	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 145 548	23 348 102	
Intressikulud	-173 117	-189 168	25
Muud finantstulud ja -kulud	131	1 033	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	972 562	23 159 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972 562	23 159 967	
Sealhulgas:			
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	972 562	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 145 548	23 348 102	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 909 603	1 867 749	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-478	3 393	20
Muud korrigeerimised	-2 496 880	-24 405 849	
Kokku korrigeerimised	-587 755	-22 534 707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 748 337	-3 489 926	
Varude muutus	-6 109	15 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-985 957	17 969 135	
Kokku rahavood äritegevusest	4 314 064	15 307 650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 713 167	-24 055 281	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 200	8 000	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 516 669	8 513 464	
Laekunud intressid	131	1 033	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 195 167	-15 532 784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	53 284	1 068 156	
Saadud laenude tagasimaksed	-152 232	-158 146	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-859 800	-101 470	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 522	-3 246	11
Makstud intressid	-103 507	-123 160	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 077 777	682 134	
Kokku rahavood	2 041 120	457 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 763 031	1 306 031	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 041 120	457 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 804 151	1 763 031	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	319 560	63 209	286 324	57 083 433	57 752 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)				23 159 967	23 159 967
31.12.2013	319 560	63 209	286 324	80 243 400	80 912 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)				972 562	972 562
31.12.2014	319 560	63 209	286 324	81 215 962	81 885 055

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital ja muud reservid (lisa 33).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Järve Biopuhastus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Järve Biopuhastus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning ümardatud täiseurodeni.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Järve Biopuhastus OÜ tütarettevõtte on Jõhvi Veemajandus OÜ.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglases väärtuses.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas, panga arvelduskontodel olev raha ning rahaturufondi osakud, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, hinnates aasta jooksul laekumata jäänud nõuete osa. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes real Muud tegevuskulud. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodil muude tegevuskuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone ja nende osad, mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhtkonna otsusel kantakse madalama soetusmaksumusega varad kasutusse võtmisel kuluks (v.a. tööarvutid ja kabinetimööblikomplektid) ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 50 a
Masinad ja seadmed	kuni 20 a
Transpordivahendid	kuni 20 a
Muu inventar	kuni 10 a
Immateriaalne põhivara	kuni 10 a

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik 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

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. 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 tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei maksta dividendidena välja ja seda kasutatakse kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Alates 2015 aastast maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära märgitud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osanikud
- Osaühingu juhatus ja nõukogu
- Tütarettevõtteid

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis oleks varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt võiks mõjutada järgmise majandusaasta tulemust ei ole toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassades	701	970
Raha teel	3	0
Pangakontod	3 803 447	1 762 061
Kokku raha	3 804 151	1 763 031

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	660 191	646 573	
Ostjatelt laekumata arved	651 934	637 926	27
Muud lühiajalised nõuded	8 257	8 647	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 324	-60 169	
Kokku nõuded ostjate vastu	597 867	586 404	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-60 169	-86 503	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 056	25 691	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 901	643	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-62 324	-60 169	

Ostjatelt laekumata arvetes sisaldub nõudeid seotud osapoolte vastu 2014. aastal summas 25 686 eurot ning 2013 aastal 23 961 eurot. Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisas 27.

Arved, mille laekumistähtajast on möödunud 90 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks.

Real ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded on näidatud muutust ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 683		302
Käibemaks	45 809		243 321	
Üksikisiku tulumaks		25 440		18 799
Sotsiaalmaks		45 223		34 828
Kohustuslik kogumispension		2 306		1 544
Töötuskindlustusmaksed		3 446		2 662
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		112 678		98 562
Ettemaksukonto jääk	3 757		754 331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 566	190 776	997 652	156 697

Real muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	564 553	564 553
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036	392 175	392 175
Riigi poolt tasustavad toetused	202	202
KOV kaasfinantseerimine	156 588	156 588
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	15 588	15 588
Kokku muud nõuded	564 553	564 553
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	4 376 267	4 376 267
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036	2 693 172	2 693 172
Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise projekt 2.1.0101.09-0059	594 274	594 274
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus proj. 4208 põhivara soetuseks	53 975	53 975
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus proj. 20 põhivara renoveerimine	152 876	152 876
Projekt 038 Urban Reduction of Eutrophication	8 561	8 561
KOV kaasfinantseerimine	857 072	857 072
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	16 337	16 337
Kokku muud nõuded	4 376 267	4 376 267

Muude nõuete all on kajastatud projektide eest saamata sihtfinantseering, millele tehakse rahataotlus KIK-i.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	96 511	90 402
Kemikaalid	11 575	15 285
Puiduhake	45 413	36 000
Remondimaterjalid	32 001	34 329
Kütus	7 522	4 788
Kokku varud	96 511	90 402
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 729	0

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10516414	Jõhvi Veemajandus OÜ	Eesti	vara üürileandmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Jõhvi Veemajandus OÜ	2 557	2 557
Kokku	2 557	2 557

Järve Biopuhastus OÜ ostis 05.10.2012 tütarettevõtte Jõhvi Veemajandus OÜ, mille põhitegevusalaks on enda vara üürileandmine. Tütarettevõtte 100%-lise osaluse ostuhinnaks kujunes 1 668 tuhat eurot ja selle alusel diskonteerimise abil leitud soetusmaksumuseks 999 tuhat eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Ostuhind tasutakse alates 2017. aastast perioodiliste maksetena võrdsetes osades (lisa 13).

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	25 024	55 165 644	734 071	239 615	364 760	1 338 446	99 486	13 960 150	2 465 779	16 425 929	73 054 529
Akumuleeritud kulum	0	-4 509 275	-351 939	-200 564	-200 230	-752 733	-67 403	0	0	0	-5 329 411
Jääkmaksumus	25 024	50 656 369	382 132	39 051	164 530	585 713	32 083	13 960 150	2 465 779	16 425 929	67 725 118
Ostud ja parendused		715 050	17 209	6 458	58 236	81 903	5 445	23 994 636	349 533	24 344 169	25 146 567
Amortisatsioonikulu		-1 568 239	-75 028	-21 666	-47 316	-144 010	-14 277				-1 726 526
Müügid		-10 994	-9 415			-9 415					-20 409
Ümberklassifitseerimised		4 480 913						-2 756 888	-2 815 312	-5 572 200	-1 091 287
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest									-2 815 312	-2 815 312	-2 815 312
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		4 480 913						-2 756 888		-2 756 888	1 724 025
Muud muutused		-118 130			-6 395	-6 395	-104				-124 629
31.12.2013											
Soetusmaksumus	25 024	60 230 377	728 683	238 579	401 687	1 368 949	103 996	35 197 898	0	35 197 898	96 926 244
Akumuleeritud kulum	0	-6 075 408	-413 785	-214 736	-232 632	-861 153	-80 849	0	0	0	-7 017 410
Jääkmaksumus	25 024	54 154 969	314 898	23 843	169 055	507 796	23 147	35 197 898	0	35 197 898	89 908 834
Ostud ja parendused	24 294	101 297		10 898	5 105	16 003	6 705	2 528 972		2 528 972	2 677 271
Amortisatsioonikulu		-1 734 718	-82 016	-17 297	-54 662	-153 975	-12 304				-1 900 997
Müügid			-723			-723					-723
Ümberklassifitseerimised		16 028 447	543 936		593 669	1 137 605		-17 166 052		-17 166 052	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		16 028 447	543 936		593 669	1 137 605		-17 166 052		-17 166 052	0
31.12.2014											
Soetusmaksumus	49 318	76 360 121	1 269 951	217 630	1 000 461	2 488 042	110 112	20 560 818	0	20 560 818	99 568 411
Akumuleeritud kulum	0	-7 810 126	-493 856	-200 186	-287 294	-981 336	-92 564	0	0	0	-8 884 026
Jääkmaksumus	49 318	68 549 995	776 095	17 444	713 167	1 506 706	17 548	20 560 818	0	20 560 818	90 684 385

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	0	8 000
Masinad ja seadmed	1 200	0
Kokku	1 200	8 000

Kohtla-Järve linna Järve linnaosa kinnistule, kus asub rekonstrueeritud reoveepuhasti, on seatud ühishüpeteek SEB pank AS-i kasuks 4,5 milj eurot ning Keskkonnainvesteeringute Keskus SA kasuks. Panditud vara bilansiline jääkväärtus on 19 milj eurot.

Uuele rajatud Ahtme veepuhastusjaamale ja veetöötuskompleksile on seatud hüpeteek 7,6 milj eurot Keskkonnainvesteeringute Keskus SA kasuks ning kommertspant 2,7 milj euro ulatuses ettevõtte varadele.

Antud lisas on kajastatud tütarettevõtte varad põhivaradena, kuna neid kasutatakse emaettevõtte põhitegevuses.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	137 142	123 749	260 891
Akumuleeritud kulum	-5 486	-7 738	-13 224
Jääkmaksumus	131 656	116 011	247 667
Amortisatsioonikulu	-2 743	-4 438	-7 181
31.12.2013			
Soetusmaksumus	137 142	123 749	260 891
Akumuleeritud kulum	-8 229	-12 176	-20 405
Jääkmaksumus	128 913	111 573	240 486
Ostud ja parendused		36 619	36 619
Amortisatsioonikulu	-2 743	-5 863	-8 606
31.12.2014			
Soetusmaksumus	137 142	160 369	297 511
Akumuleeritud kulum	-10 972	-18 040	-29 012
Jääkmaksumus	126 170	142 329	268 499

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringiselaen	1 674 384	152 232	152 232	1 369 920	6 kuu Euribor + 0,9% aastast	euro	2025
Investeeringislaen KIK	5 372 115	0	0	5 372 115	6 kuu Euribor + 1,25% aastast	euro	2030
Investeeringislaen KIK	1 068 156	0	106 818	961 338	6 kuu Euribor + 1,25% aastast	euro	2025
Pikaajalised laenud kokku	8 114 655	152 232	259 050	7 703 373			
Kapitalirendikohustused kokku	37 762	14 088	23 674				
Laenukohustused kokku	8 152 417	166 320	282 724	7 703 373			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen (krediidilaen)	859 800	859 800			1 kuu Euribor +1,5% aastast	euro	2014
Lühiajalised laenud kokku	859 800	859 800					
Pikaajalised laenud							
Investeeringiselaen	1 826 616	152 232	152 232	1 522 152	6 kuu Euribor + 0,9% aastast	euro	2025
Investeeringislaen KIK	5 372 115	0	0	5 372 115	6 kuu Euribor + 1,25% aastast	euro	2030
Investeeringislaen KIK	1 068 156	0	0	1 068 156	6 kuu Euribor + 1,25% aastast	euro	2025
Pikaajalised laenud kokku	8 266 887	152 232	152 232	7 962 423			
Laenukohustused kokku	9 126 687	1 012 032	152 232	7 962 423			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	18 389 977	19 213 482
Muud varad	13 691 208	13 440 208
Kokku	32 081 185	32 653 690

Kohtla-Järve linna Järve linnaosa kinnistule, kus asub rekonstrueeritud reoveepuhausti, on seatud ühishüpoteek SEB pank AS-i kasuks 4,5 milj eurot ning Keskkonnainvesteeringute Keskus SA kasuks. Panditud vara bilansiline jääkväärtus on 18 milj eurot.

Uuele rajatatud Ahtme veepuhaustusjaamale ja veetöötuskompleksile on seatud hüpoteek 7,6 milj eurot Keskkonnainvesteeringute Keskus SA kasuks ning kommertsipant 2,7 milj euro ulatuses ettevõtte varadele.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	6 913	6 913		3 kuu EURIBOR +2,5% aastast	euro	2015
Transpordivahend	16 757	3 962	12 795	3 kuu EURIBOR +1,95% aastast	euro	2019
Transpordivahend	14 092	3 213	10 879	3 kuu EURIBOR +1,82% aastast	euro	2019
Kapitalirendikohustused kokku	37 762	14 088	23 674			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	47 616	0
Kokku	47 616	0

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	3 221	3 324
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	21 484	21 965
Kokku	21 484	21 965

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	108 240	55 137
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	60 284	22 223
1-5 aasta jooksul	174 720	29 676

Ettevõtte on võetud rendile 31 mootorsõidukit erinevate rendiperioodidega. Liisinglepingutest tulenevalt on ettevõtte kohustus sõlmida renditavale varale varakindlustus. Lepinguid on võimalik ennetähtaegselt täita. Aastatel 2006 – 2011 sõlmitud rendilepingud lõpevad aastatel 2012 – 2016. Aastatel 2013-2014 sõlmitud rendilepingud lõpevad aastatel 2018-2019. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	786 008	786 008			
Võlad töövõtjatele	190 809	190 809			14
Maksuvõlad	190 776	190 776			4
Muud võlad	189 402	189 402			
Intressivõlad	34 396	34 396			15
Muud viitvõlad	155 006	155 006			
Saadud ettemaksed	3 376 406	3 376 406			
Muud pikaajalised võlad	818 243		276 330	541 913	7
Kokku võlad ja ettemaksed	5 551 644	4 733 401	276 330	541 913	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 655 925	3 655 925			
Võlad töövõtjatele	219 911	219 911			14
Maksuvõlad	156 697	156 697			4
Muud võlad	1 819 934	1 819 934			
Intressivõlad	30 793	30 793			15
Muud viitvõlad	1 789 141	1 789 141			
Saadud ettemaksed	90	90			
muud pikaajalised võlad	783 030		276 330	506 700	7
Kokku võlad ja ettemaksed	6 635 587	5 852 557	276 330	506 700	

Muude pikaajaliste võlgade all on kajastatud äriühenduse Jõhvi Veemajandus OÜ (lisa 5) diskonteeritud osaku ost, mis ostetakse välja alates 2017. aastast perioodiliste maksetena võrdsetes osades. Diskonteerimata kohustuse suurus on 1 382 tuhat eurot.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	79 629	87 910
Puhkusetasude kohustus	57 519	68 366
Maksude potentsiaalsed kohustused	53 422	61 757
Muud võlad töövõtjatele	239	1 878
Kokku võlad töövõtjatele	190 809	219 911

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	34 396	34 396	13
KIK laenuintress	34 396		13
Muud viitvõlad	155 006	155 006	
Tagatistasud	4 500		
Muud viitvõlad	150 463		
Selgitamata laekumised	43		
Kokku muud võlad	189 402	189 402	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	30 793	30 793	13
KIK laenuintress	30 793	30 793	13
Muud viitvõlad	1 789 141	1 789 141	
Tagatistasud	53	53	
Muud viitvõlad	1 788 926	1 788 926	
Selgitamata laekumised	162	162	
Kokku muud võlad	1 819 934	1 819 934	

Muude viitvõlgade all on näidatud ehituslepingutest tulenevad kinnipeetavad summad tarnijatele, mis makstakse välja peale tööde teostamist.

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2014
Tulemustasu eraldis	0	191 913	0	0	191 913
Kokku eraldised	0	191 913	0	0	191 913
Lühiajalised	0	191 913	0	0	191 913

Lisa 17 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036 JV	178 825	821 308	0	-913 848	86 285	
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036 KJ	363 956	5 565 643	0	-3 938 148	1 991 451	
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036 KIK	1 920 502	12 366 255	0	-11 593 585	2 693 172	
Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise projekt 2.1.0101.09-0059 KLV	177 127	611 897	0	-721 378	67 646	
Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise projekt 2.1.0101.09-0059 KIK	646 528	4 246 030	0	-4 298 284	594 274	
Põhivara soetamiseks saadud kodumaine sihtfinantseerimine KIK	298 441	2 848 497	0	-2 940 090	206 848	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 585 379	26 459 630	0	-24 405 333	5 639 676	20
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Projekt 038 Urban Reduction of Eutrophication	14 094	-5 533	0	0	8 561	
Riigi poolt tasustavad toetused	294	222	0	-516	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 388	-5 311	0	-516	8 561	
Kokku sihtfinantseerimine	3 599 767	26 454 319	0	-24 405 849	5 648 237	

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036 JV	86 285	111 609	0	-119 990	77 904	
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036 KJ	1 991 451	-961 796	0	-697 185	332 470	
Kohtla-Järve piirkonna veevarustussüsteemide rekonstrueerimine projekt 2.1.0101.09-0036 KIK	2 693 172	-1 721 224	0	-941 230	30 718	
Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise projekt 2.1.0101.09-0059 KLV	67 646	-21 611	0	-15 318	30 717	
Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise projekt 2.1.0101.09-0059 KIK	594 274	-567 101	0	-27 173	0	
Põhivara soetamiseks saadud kodumaine sihtfinantseerimine KIK	206 848	477 328	0	-684 176	0	
Elektriauto soetamine	0	11 538	0	-11 538	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 639 676	-2 671 257	0	-2 496 610	471 809	20
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Projekt 038 Urban Reduction of Eutrophication	8 561	-8 291	0	-270	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 561	-8 291	0	-270	0	
Kokku sihtfinantseerimine	5 648 237	-2 679 548	0	-2 496 880	471 809	

Sihtfinantseerimiste all on näidatud sihtfinantseerimise nõudeid ja sihtfinantseerimise kohustusi. Tulu sihtfinantseerimisest tekib nii nõuetest kui ka kohustustest, seetõttu on tulbas "saadud" on näidatud muutist sihtfinantseerimise nõuetest ja kohustustest.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	64 160 610	63 392 286
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 243 192	16 851 114
Kokku tingimuslikud kohustused	80 403 802	80 243 400

Vastavalt osanike lepingule dividendide väljamaksmist ei toimu aastani 2026.

Sihtfinantseerimise tagasimaksmise kohustus

Keskonnainvesteeringute Keskus SA on õigus nõuda 5 aasta jooksul raha tagastamist teatud asjaoludel. Juhtkonna hinnangul ei ole selliseid asjaolusid esinenud ning kõik sihtfinantseerimisega kaasnevad tingimused on täidetud.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 385 642	5 071 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 385 642	5 071 804
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	8 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 700	0
Kokku müügitulu	5 394 342	5 071 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus 36001	3 209 263	2 992 923
Heitveekäitlus 37001	2 176 379	2 078 881
Projektijuhtimine 70221	8 700	0
Kokku müügitulu	5 394 342	5 071 804

Vee-ettevõtluse piirkonnad:

01.05.2007 Püssi linna territoorium

01.01.2008 Kohtla-Järve linna Kohtla-Järve, Ahtme, Kukruse ja Sompia linnaosas

01.01.2008 Kohtla-Nõmme valla territoorium

11.03.2008 Jõhvi vallas Puru-Pajualuse piirkonnad ja Tammiku alevik

26.01.2009 Illuka vallas Kuremäe, Kurtina ja Vasavere-Rausvere tegevuspiirkond

01.05.2011 Jõhvi vallas tegevuspiirkond

01.05.2013 Kohtla-Järve Oru linnaosa

01.10.2013 Kiviõli linna territoorium

01.01.2014 Kohtla valla territoorium

01.07.2014 Lügánuse valla territoorium

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	478	-3 393
Tulu sihtfinantseerimisest	2 496 880	24 405 849
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 869	26 983
Muud	9 813	562
Kokku muud äritulud	2 516 040	24 430 001

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Energia	-722 792	-750 565
Elektrienergia	-722 792	-750 565
Transpordikulud	-373 676	-317 849
Saastetasud, ressursimaksud	-435 993	-381 618
Kinnistuste ja rajatiste hooldamiskulud	-187 138	-224 670
Veeproovid, analüüsid	-191 299	-156 219
Materjalid	-143 503	-149 941
Kemikaalid	-137 448	-136 979
Seadmete remont, hooldus, testimine	-95 182	-74 369
Sideteenused	-84 088	-61 870
Mudakätluse struktuuraine	-39 899	-53 154
Inventar ja selle tarvikud	-50 922	-51 825
Valveteenused	-25 782	-20 956
Tööriided	-11 359	-12 609
IT kulud	-26 892	-9 410
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 525 973	-2 402 034

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-51 975	-84 444
Uurimis- ja arengukulud	-78 326	-72 928
Lähetuskulud	-10 148	-4 240
Koolituskulud	-29 635	-12 373
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 775	25 692
Juriidilised teenused	-21 210	-33 517
Auditorteenus	-8 607	-14 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-203 676	-196 728

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 516 264	-1 181 817
Sotsiaalmaksud	-543 481	-429 403
Muud	-45 688	-33 676
Kokku tööjõukulud	-2 105 433	-1 644 896
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	84

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-14	-1
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 099	-69
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	-29 301
Riigilõiv	-1 084	-5 188
Liikmemaksud	-4 150	-3 900
Ettevõtte tulumaks	-10 179	-2 742
Maamaks	-1 596	-1 095
Muud	-2 028	0
Kokku muud ärikulud	-20 150	-42 296

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-137 488	-139 109
Intressikulu kapitalirendilt	-415	0
Intressikulu diskonteeritud pikaajaliselt kohustuselt	-35 214	-35 214
Intressikulu faktooringult	0	-14 845
Kokku intressikulud	-173 117	-189 168

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud arvelduskontodelt	131	253
Diskonteeritud pikaajaliste nõuete intress	0	780
Kokku muud finantstulud ja -kulud	131	1 033

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Järve Biopuhastus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 606	284 749	23 835	284 647

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 520	3 019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 540	225 572
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 260	256 266

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	114 832	95 362

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt osanike otsusele algatati 2014 aasta lõpus tütarettevõtte likvideerimise menetlust. Kuna Jõhvi Veemajandus OÜ-l kohustused puuduvad, siis otsustati vara mitte müüa, vaid anda üle ainuosanikule Järve Biopuhastus OÜ-le.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 641 993	1 597 855
Nõuded ja ettemaksed	1 211 987	5 960 323
Varud	96 511	90 402
Kokku käibevara	4 950 491	7 648 580
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	999 147	999 147
Materiaalne põhivara	89 287 432	88 489 615
Immateriaalne põhivara	268 499	240 486
Kokku põhivara	90 555 078	89 729 248
Kokku varad	95 505 569	97 377 828
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	166 320	1 012 032
Võlad ja ettemaksed	4 847 804	5 925 319
Eraldised	191 913	0
Sihtfinantseerimine	284 503	1 288 309
Kokku lühiajalised kohustused	5 490 540	8 225 660
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 986 097	8 114 655
Võlad ja ettemaksed	818 243	783 030
Kokku pikaajalised kohustused	8 804 340	8 897 685
Kokku kohustused	14 294 880	17 123 345
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	319 560	319 560
Kohustuslik reservkapital	63 209	63 209
Muud reservid	286 324	286 324
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 585 390	56 416 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 206	23 169 246
Kokku omakapital	81 210 689	80 254 483
Kokku kohustused ja omakapital	95 505 569	97 377 828

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	5 394 342	5 071 804
Muud äritulud	2 515 881	24 429 438
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 564 492	-2 432 942
Mitmesugused tegevuskulud	-203 672	-196 718
Tööjõukulud	-2 105 432	-1 630 593
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 887 335	-1 841 346
Muud ärikulud	-20 082	-42 223
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 129 210	23 357 420
Intressikulud	-173 117	-189 168
Muud finantstulud ja -kulud	113	994
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	956 206	23 169 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 206	23 169 246

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 129 210	23 357 420
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 887 335	1 841 346
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-478	3 393
Muud korrigeerimised	-2 496 880	-24 405 849
Kokku korrigeerimised	-610 023	-22 561 110
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 748 336	-3 489 928
Varude muutus	-6 109	15 046
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-944 314	17 996 905
Kokku rahavood äritegevusest	4 317 100	15 318 333
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 713 167	-24 055 281
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 200	8 000
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 516 669	8 513 464
Laekunud intressid	113	994
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 195 185	-15 532 823
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	53 284	1 068 156
Saadud laenude tagasimaksed	-152 232	-158 146
Arvelduskrediidi saldo muutus	-859 800	-101 470
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 522	-3 246
Makstud intressid	-103 507	-123 160
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 077 777	682 134
Kokku rahavood	2 044 138	467 644
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 597 855	1 130 211
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 044 138	467 644
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 641 993	1 597 855

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	319 560	63 209	286 324	56 416 144	57 085 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)				23 169 246	23 169 246
31.12.2013	319 560	63 209	286 324	79 585 390	80 254 483
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-999 147	-999 147
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 101 568	1 101 568
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	319 560	63 209	286 324	79 687 811	80 356 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)				956 206	956 206
31.12.2014	319 560	63 209	286 324	80 541 596	81 210 689
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-999 147	-999 147
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 117 923	1 117 923
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	319 560	63 209	286 324	80 660 372	81 329 465

Lisa 33 Omakapital

Osakapital	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	319 560	319 560
Osade arv	4	4
Nominaalväärtus	79 890	79 890

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte miinimumkapital 191 735 eurot ja maksimumkapital 766 940 eurot.

Kohustuslik reserv	31.12.2014	31.12.2013
Kohustuslik reserv	63 209	63 209

Vastavalt põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suuruseks 1/10 osakapitalist.

Vabatahtlik reserv	31.12.2014	31.12.2013
Vabatahtlik reserv	286 324	286 324

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte vabatahtliku reservkapitali suuruseks minimaalselt 852 580 eurot. Eraldisi vabatahtlikku reservkapitali tehakse osanike otsuste alusel

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kajhumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS (registrikood: 10854476) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV PETUHHOV	Juhatuse liige	30.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud 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 18 kuni 46, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS 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 konsolideerimisgrupi 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 olulistel osades õiglaselt Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS f-konsolideerimisgrupi inantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimes OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

30.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing JÄRVE BIOPUHAUSTUS (registrikood: 10854476) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	30.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 243 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972 562
Kokku	81 215 962
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 215 962
Kokku	81 215 962

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 243 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972 562
Kokku	81 215 962
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 215 962
Kokku	81 215 962

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3209263	59.49%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	2176379	40.35%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	8700	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jõhvi vald	75002577	Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, Eesti	79890 EUR
Kiviõli Linn	75005162	Kiviõli linn, Ida-Viru maakond, Eesti	79890 EUR
Kohtla-Järve Linnavalitsus	75001017	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	79890 EUR
Lüganuse Vallavalitsus	75038629	Eesti	79890 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364683
Faks	+372 3370241
Mobiiltelefon	+372 5058084
E-posti aadress	info@idavesi.ee
Veebilehe aadress	www.idavesi.ee