

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts Haapsalu Veevärk

registrikood: 10175723

tänavanimi: Haava tn 32

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90510

telefon: +372 4735010

faks: +372 4735014

e-posti aadress: kaja@hvv.ee, info@hvv.ee

veebilehe aadress: www.hvv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 16 Aktsiakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Haapsalu Veevärk ASi põhiülesandeks on ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine Haapsalu linnas ja lähiümbruses; Ridala vallas Panga ja Jõõdre külas; Lääne-Nigula vallas Taebla, Palivere ja Risti alevikus ning Pälli, Nigula, Linnamäe ja Piirsalu külas; Noarootsi vallas Pürksis ja Sutlepa külas ning Vormsi vallas Hulloos.

Ettevõtte on kõik vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks vajalikud load ja litsentsid.

Kasvanud kulud (eelkõige 2013. aasta alguses elektrituru avanemisega kaasnenud ca 20% elektrenergia hinna tõus, pidevalt toimunud ressursi ja saastetasude tariifide kasv, enamike kaupade ja teenuste hindade kasv) tõid kaasa vajaduse esitada taotlus vee- ja kanalisatsiooniteenuse hindade tõstmiseks. Konkurentsiamet kooskõlastas uued hinnad 27.06.2014 ja need hakkasid kehtima alates 01.08.2014.a.

Jätkuvalt oli peamiseks eesmärgiks saavutada teeninduspiirkonnas stabiilne vee- ja kanalisatsiooniteenuste kvaliteet. Joogivett realiseeriti 593,2 tuh. m³, kasv võrreldes 2013. aastaga 6,7 tuh. m³ (1,1%), ärajuhitud ja puhastatud heitvett oli 562,5 tuh. m³, kasv 5,4 tuh. m³ (1%).

Jätкус veearvestite kauglugemissüsteemi väljaehitus Haapsalu linnas, Uuemõisas ja Paralepa alevikus. Aasta lõpuks jõuti välja ehitada kokku 2187 kauglugemisvalmidusega veemõõdusõlme, millest 1392 arvesti näite saab täna lugeda automaatselt.

ÜF projekti raames lõpetati enamik V etapi töödest, mis koosnesid Risti veetöötlusjaama ja reoveepuhasti renoveerimisest ning vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamisest; Taebla reoveetorustike renoveerimisest ning Oru Hooldekodu liitmisest Linnamäe vee- ja reoveesüsteemiga. Projekti maksumus 1 103 tuh. eurot rahastati ca 85% ulatuses Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist.

Aasta lõpus alustati ka juba ÜF projekti VI etapiga, mille raames rajatakse Taeblas 1,4 km vee- ja kanalisatsioonitorustikke; Haapsalus rekonstrueeritakse reoveekollektor Mulla-Kuuse tänaval, kanalisatsioonitorustikud Niine ja Pihlaka tänaval ning veetorustik Haava põigus ja Lepa tänaval. Lisaks rajatakse Tulbi tänavale veevarustuse ringtorustik, reoveepuhastile liigmuda vastuvõtusõlm ning arendatakse veetöötlusjaamade ja kanalisatsioonitorustiku peapumpla juhtimis- ja jälgimissüsteeme.

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1 288 670 eurot, võrreldes 2013. aastaga oli kasv 37 389 euro võrra.

Ettevõtte äritulud kokku olid 2 415 824 eurot, ärikulud kokku 2 106 505 eurot ning aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 299 669 eurot. Tööjõukulud kokku moodustasid 465 319 eurot. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 27,54; eelmisel aastal 27,43.

2015. aastal jätkatakse kauglugemissüsteemi väljaehitamisega Haapsalu linnas ja Uuemõisas. Täielikult ehitatakse kauglugemissüsteem välja Paliveres.

Põhinäitajad

			2014	2013
1.	Võrku antud vesi	tuh.m3	656	653
2.	Realiseeritud vesi	tuh.m3	593	587
3.	Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	562	557
4.	Äritulud	tuh.EUR	2416	3392
5.	Ärikulud	tuh.EUR	2107	1898
6.	Kasum			
	ärikasum	tuh.EUR	309	1494
	puhaskasum	tuh.EUR	300	1482
7.	Põhivara soetusmaksumus aasta lõpuks (lõpetamata ehituseta)	tuh.EUR	27940	27493
	s.h. veevarustus	tuh.EUR	10214	10037
	kanalisatsioon	tuh.EUR	16633	16373
	üldotstarbelised	tuh.EUR	1093	1083
8.	Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	27,54	27,43
	s.h. põhitegevuses	inimest	26,54	26,43
	ehitusdireksioonis	inimest	1,00	1,00
9.	Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh.EUR	347,0	327,2
	s.h. haldusnõukogu liikmete tasu	tuh.EUR	12,4	9,3
	põhitegevuses	tuh.EUR	334,6	317,9
	ehitusdireksioonis	tuh.EUR	0	0
10.	Juhataja töötasu (p.-st 9)	tuh.EUR	20,9	30,0
	s.h. lahkumishüvitis	tuh.EUR	0	9,6
11.	Omakapitali puhasrentaablus= (Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100	%	1,6	8,3
12.	Müügitulu puhasrentaablus= Puhaskasum/Müügitulu x 100	%	23,3	118,4
13.	Maksevõimekordaja= (Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused	korda	1,9	1,7
14.	Müügitulu juurdekasvutempo= (Müügitulu 2014.a. –Müügitulu 2013.a.)/ Müügitulu 2013.a. x100	%	3,0	3,7
15.	Vara juurdekasvutempo= (Kohustused+omakapital 2014.a.) - (Kohustused+omakapital 2013.a.)/ (Kohustused+omakapital 2013.a.) x100	%	1,1	4,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	381 784	250 879	2
Nõuded ja ettemaksed	207 683	220 097	3
Varud	33 834	29 845	5
Kokku käibevara	623 301	500 821	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 196	7
Materiaalne põhivara	19 145 679	19 039 471	8
Immateriaalne põhivara	27 112	44 787	9
Kokku põhivara	19 172 791	19 087 454	
Kokku varad	19 796 092	19 588 275	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124 309	124 167	12
Võlad ja ettemaksed	187 453	151 942	13, 14
Kokku lühiajalised kohustused	311 762	276 109	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	639 633	763 942	12
Kokku pikaajalised kohustused	639 633	763 942	
Kokku kohustused	951 395	1 040 051	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 253 914	1 253 914	16
Ülekurss	336 955	336 955	
Kohustuslik reservkapital	125 391	125 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 831 964	15 350 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 473	1 481 900	
Kokku omakapital	18 844 697	18 548 224	
Kokku kohustused ja omakapital	19 796 092	19 588 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 288 670	1 251 281	17
Muud äritulud	1 127 154	2 140 923	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 817	-247 369	19
Mitmesugused tegevuskulud	-318 868	-326 669	20
Tööjõukulud	-465 319	-438 945	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 077 504	-874 678	8, 9
Muud ärikulud	-8 997	-10 104	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	309 319	1 494 439	
Intressikulud	-9 483	-11 838	23
Muud finantstulud ja -kulud	-3 363	-701	7, 24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 473	1 481 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 473	1 481 900	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	309 319	1 494 439	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 077 504	874 678	8, 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 750	-2 700	18
Kokku korrigeerimised	1 073 754	871 978	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 840	37 721	
Varude muutus	-3 989	2 093	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 052 245	-2 295 745	
Muud rahavood äritegevusest	-699	-699	24
Kokku rahavood äritegevusest	320 300	109 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-324 989	-449 034	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 750	2 700	
Laekumised sihtfinantseerimisest	265 441	264 002	15
Laekunud intressid	103	141	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 695	-182 191	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-117 968	-117 968	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 200	-7 631	10
Makstud intressid	-9 961	-12 711	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 129	-138 310	
Kokku rahavood	130 476	-210 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	250 879	461 736	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 476	-210 714	
Valuutakursside muutuste mõju	429	-143	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	381 784	250 879	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	1 253 914	336 955	76 789	15 398 666	17 066 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 481 900	1 481 900
Muutused reservides	0	0	48 602	-48 602	0
31.12.2013	1 253 914	336 955	125 391	16 831 964	18 548 224
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	1 253 914	336 955	125 391	16 831 964	18 548 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)				296 473	296 473
31.12.2014	1 253 914	336 955	125 391	17 128 437	18 844 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Haapsalu Veevärk AS rakendas, lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirja juhenditest alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

AS Haapsalu Veevärk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas toimunud 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 kehtivate EKP valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantskuludes ja -tuludes

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Inventuuride käigus varud hinnatakse ja kasutamiskõlbmatud ning mittevajalikud varud kantakse kuluks.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Torustikud	40
Hooned	33
Masinad, seadmed	10-20
Muud rajatised	10-20
Immateriaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest (vt arvestuspõhimõtte osas Materiaalne põhivara). Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 ettevõtte 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Sihtfinantseerimine

01.01.2012 kehtima hakanud uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenuse osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liitumistasud

01.01.2012 muudetud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, varade soetusmaksumuse vähendusena ning amortiseeritakse seejärel koos varade kulumiga (kulumi vähendusena) kulumi arvestuse perioodil. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse seda ületav osa kohe tuluna.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes. Võttes aluseks ettevõtte aktsionäride lepingu, ettevõtte kasumit ei jaotata ja dividende ei maksta 25 aasta jooksul EL Ühtekuuluvusfondi projekti lõpparuande kinnitamisest, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
EUR-i üleöödeposiit Swedbankis	187 833	156 505
EUR-i üleöödeposiit SEB Pangas	190 369	91 220
USD arvelduskonto SEB Pangas	3 582	3 154
Kokku raha	381 784	250 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	147 632	147 632	0	0	4
Ettemaksed	4 152	4 152	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 152	4 152			
Saamata sihtfinantseerimine	55 899	55 899			
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 683	207 683	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	141 941	141 941	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 736	1 736	0	0	6
Ettemaksed	2 267	2 267	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 267	2 267	0	0	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	74 153	74 153	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 097	220 097	0	0	

Saamata põhivara sihtfinantseerimise all on kajastatud ÜF projektiga seotud nõuded Keskkonnainvesteeringute Keskuse, Haapsalu linna ja valdade vastu ning nõue Haapsalu Linnavalitsuse vastu Jaama-Kalevi tänava sadeveetorustiku investeeringute katteks.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	148 567	144 240	
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	142 142	137 635	
muud teenused	6 425	6 605	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-935	-2 299	
Kokku nõuded ostjate vastu	147 632	141 941	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 299	-3 028	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 278	1 592	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 135	-863	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	221	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-935	-2 299	

2014.aasta kuludesse on kantud lootusetu debitoorse võlgnevusena 457 eurot (2013.a. 84 eurot).

Ebatõenäoliseks on tunnistatud 181 päeva ja enam maksetähtaega ületavad individuaalselt mitteolulised nõuded, millest on maha arvestatud järelmaksukohustuste alusel makstavad summad.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	33 834	29 845	
s.h. materjal	33 305	29 119	
väheväärtuslik inventar, tagavaraosad	529	726	
Kokku varud	33 834	29 845	
	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	136	247	19

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 258	1 736	0
Üksikisiku tulumaks	11 115	0	10 944
Erisoodustuse tulumaks	40	0	90
Sotsiaalmaks	20 951	0	20 515
Kohustuslik kogumispension	890	0	866
Töötuskindlustusmaksed	1 517	0	1 615
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 877	0	23 447
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 648	1 736	57 477

Maamaksu on 2014.aastal arvestatud ja tasutud 4165 eurot (2013.a. samuti 4165 eurot) ning raskeveokimaksu on mõlemal aastal arvestatud ja tasutud 345 eurot.

Muude maksude all on kajastatud ressursi- ja saastemaks.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	3 196	3 196
31.12.2013	3 196	3 196
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	3 196	3 196
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 196	-3 196
31.12.2014	0	0

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud AS Eesti Veevärk 50 aktsiat nominaalhinnaga 63,91 eurot. Seoses ettevõtte pankrotiga kantud AS Eesti Veevärk aktsiad kulusse (lisa 24).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	51 390	2 977 576	371 318	2 152	4 185 927	4 559 397	13 685 638	3 749 423	112 132	3 861 555	25 135 556
Akumuleeritud kulum	0	-987 593	-291 720	-2 152	-2 094 037	-2 387 909	-4 167 754	0	0	0	-7 543 256
Jääkmaksumus	51 390	1 989 983	79 598	0	2 091 890	2 171 488	9 517 884	3 749 423	112 132	3 861 555	17 592 300
Ostud ja parendused	0	0	38 925	0	0	38 925	24 292	2 233 602	15 497	2 249 099	2 312 316
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						2 122 621	0	2 122 621	2 122 621
Muud ostud ja parendused			38 925	0	0	38 925	24 292	110 981	15 497	126 478	189 695
Amortisatsioonikulu	0	-97 197	-16 311	0	-279 518	-295 829	-463 606	0	0	0	-856 632
Ümberklassifitseerimised	0	709 949	0	0	2 037 209	2 037 209	3 256 635	-5 876 164	-127 629	-6 003 793	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								127 629	-127 629	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	669 054	0	0	2 037 209	2 037 209	3 297 530	-6 003 793	0	-6 003 793	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	40 895	0	0	0	0	-40 895	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-8 513	0	0	0	-8 513
31.12.2013											
Soetusmaksumus	51 390	3 698 017	410 243	2 152	6 206 297	6 618 692	17 124 924	106 861	0	106 861	27 599 884
Akumuleeritud kulum	0	-1 095 282	-308 031	-2 152	-2 356 716	-2 666 899	-4 798 232	0	0	0	-8 560 413
Jääkmaksumus	51 390	2 602 735	102 212	0	3 849 581	3 951 793	12 326 692	106 861	0	106 861	19 039 471
Ostud ja parendused	1	3 602	0		2 930	2 930	0	1 178 705	0	1 178 705	1 185 238
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1									0	1
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 602						1 178 705		1 178 705	1 182 307
Muud ostud ja parendused					2 930	2 930					2 930
Amortisatsioonikulu	0	-109 817	-15 505		-413 909	-429 414	-517 306			0	-1 056 537
Ümberklassifitseerimised	0	198 575	0	0	163 996	163 996	127 519	-490 090	0	-490 090	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	198 575	0	0	163 996	163 996	127 519	-490 090	0	-490 090	0
Muud muutused							-7 188	-15 305	0	-15 305	-22 493
31.12.2014											
Soetusmaksumus	51 391	3 898 690	410 243	2 152	6 352 607	6 765 002	17 224 443	780 171	0	780 171	28 719 697
Akumuleeritud kulum	0	-1 203 595	-323 536	-2 152	-2 750 009	-3 075 697	-5 294 726	0	0	0	-9 574 018
Jääkmaksumus	51 391	2 695 095	86 707	0	3 602 598	3 689 305	11 929 717	780 171	0	780 171	19 145 679

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 750	2 700
Muud masinad ja seadmed	3 750	2 700
Kokku	3 750	2 700

Keskonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 958 675 eurot ning I järjekoha kommertsant summas 958 675 eurot. Info panditud vara bilansilise maksumuse kohta on toodud lisas 12.

Seoses liitumistasude arvestuspõhimõtte muutumisega alates 01.01.2012, on vähendatud põhivara bilansilist maksumust 2014.aastal 22 493 euro võrra (2013.aastal 8 513 euro võrra).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	72 324	14 659	0	86 983
Akumuleeritud kulum	-21 520	-6 734	0	-28 254
Jääkmaksumus	50 804	7 925	0	58 729
Ostud ja parendused	0	2 083	2 021	4 104
Amortisatsioonikulu	-14 802	-3 244	0	-18 046
Ümberklassifitseerimised	2 021	0	-2 021	0
31.12.2013				
Soetusmaksumus	74 345	16 742	0	91 087
Akumuleeritud kulum	-36 322	-9 978	0	-46 300
Jääkmaksumus	38 023	6 764	0	44 787
Ostud ja parendused		3 292		3 292
Amortisatsioonikulu	-14 869	-6 098		-20 967
31.12.2014				
Soetusmaksumus	74 345	12 201	0	86 546
Akumuleeritud kulum	-51 191	-8 243	0	-59 434
Jääkmaksumus	23 154	3 958	0	27 112

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised kapitalirendikohustused	6 341	6 341	0	0	2,712	euro	30.06.2018
Pikaajalised kapitalirendikohustused	16 495	0	16 495	0		euro	30.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	22 836	6 341	16 495	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised kapitalirendikohustused	6 200	6 200	0	0	2,712	euro	30.06.2018
Pikaajalised kapitalirendikohustused	22 836	0	22 836	0		euro	30.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	29 036	6 200	22 836	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	22 583	29 036
Kokku	22 583	29 036

Kapitalirendina on soetatud 4 tarbesõidukit Peugeot Partner.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	8 285	6 802	18
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 509	1 808	

Mitteeluruumide kasutamiseks on sõlmitud 2 rendilepingut.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 360	6 416	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 924	3 377	
1-5 aasta jooksul	2 972	4 896	

AS Haapsalu Veevärk on võtnud kasutusrendile 2 sõiduauto järgmiste andmetega:

1. Mahtuniversaal Peugeot Bipper - lepingu tähtaeg 30.01.15
rendikulu jääk 31.12.14 = 131 eurot;

2. Tarbesõiduk Peugeot Partner - lepingu tähtaeg 30.08.17
rendikulu jääk 31.12.14 = 4765 eurot.

Rendile võetud vara ei ole antud allrendile ning rendiperioodi lõppedes autosid välja ei osteta.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	95 868	95 868			0,76	euro	01.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	95 868	95 868					
Lühiajalised võlakirjad							
Jyske Bank võlakirjad	22 100	22 100			2,6	euro	30.12.2015
Lühiajalised võlakirjad kokku	22 100	22 100					
Pikaajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	623 138	0	383 470	239 668	0,76	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	623 138	0	383 470	239 668			
Kapitalirendikohustused kokku	22 836	6 341	16 495	0			
Laenukohustused kokku	763 942	124 309	399 965	239 668			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	95 867	95 867			0,84	euro	01.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	95 867	95 867					
Lühiajalised võlakirjad							
Jyske Bank võlakirjad	22 100	22 100			2,6	euro	30.12.2015
Lühiajalised võlakirjad kokku	22 100	22 100					
Pikaajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	719 006	0	383 470	335 536	0,84	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	719 006	0	383 470	335 536			
Pikaajalised võlakirjad							
Jyske Bank võlakirjad	22 100	0	22 100	0	2,6	euro	30.12.2015
Pikaajalised võlakirjad kokku	22 100	0	22 100	0			
Kapitalirendikohustused kokku	29 036	6 200	22 836	0			
Laenukohustused kokku	888 109	124 167	428 406	335 536			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	36 034	36 034
Ehitised	1 563 746	1 662 439
Muu materiaalne põhivara	148 543	195 449
Kokku	1 748 323	1 893 922

Laenu saadi Keskonnainvesteeringute Keskuselt 2002.aastal 1 917 349 eurot intressimääraga 6 kuu euribor + 0,5%.

Jyske Bank võlakirjade eest soetati 2012.aasta detsembris kanalisatsioonitorustike sujutusseade.

2014.aastal kustutati laenu ning võlakirju kokku summas 124 167 eurot (2013.a. 117 967 eurot).

Laenuintressi tasuti 9 961 eurot (2013.a. 11 479 eurot), s.hulgas 2013. aasta eest 2 328 eurot ning 2014. aasta eest 7 633 eurot.

Lisaks ülaltoodule on kantud 2014. aasta kuludesse arvestuslik laenuintress perioodi 01.09.14 - 31.12.14 eest summas 1 849 eurot intressiga 0,76 %.

Kokku on 2014. aastal arvestatud intresse summas 9 483 eurot (2013.a. 11 838 eurot, vt lisa 23).

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	79 728	79 728	0	0	
Võlad töövõtjatele	36 464	36 464			14
Maksuvõlad	66 648	66 648	0	0	6
Muud võlad	3 549	3 549	0	0	
Intressivõlad	1 849	1 849	0	0	
Muud viitvõlad	1 700	1 700	0	0	
Saadud ettemaksed	1 064	1 064	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 064	1 064	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 453	187 453	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 151	56 151	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 452	32 452	0	0	14
Maksuvõlad	57 477	57 477	0	0	6
Muud võlad	5 328	5 328	0	0	
Intressivõlad	2 328	2 328	0	0	
Muud viitvõlad	3 000	3 000	0	0	
Saadud ettemaksed	534	534	0	0	
Muud saadud ettemaksed	534	534	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 942	151 942	0	0	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	22 201	21 743	
Puhkusetasude kohustus	2 745	3 447	
Viitvõlgnevus	11 518	7 262	
Kokku võlad töövõtjatele	36 464	32 452	13

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Haapsalu Linnavalitsus	0	60 446	-60 446	0	
Ridala Vallavalitsus	0	26 370	-26 370	0	
EL Ühtekuuluvusfond	0	1 802 726	-1 802 726	0	
Taebla Vallavalitsus	0	183 127	-183 127	0	
Noarootsi Vallavalitsus	0	13 243	-13 243	0	
Oru Vallavalitsus	0	34 942	-34 942	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	2 120 854	-2 120 854	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	2 120 854	-2 120 854	0	18
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond	0	938 490	-938 490	0	
Lääne-Nigula Vallavalitsus	0	167 999	-167 999	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	1 106 489	-1 106 489	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Haapsalu Linnavalitsus	0	4 000	-4 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 000	-4 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 110 489	-1 110 489	0	18

Saadud summad kajastavad ÜF projekti vahendeid Keskonnainvesteeringute Keskuselt ja kaasfinantseerimist kohalikelt omavalitsustelt ning Haapsalu Linnavalitsuselt saadud vahendid Jaama-Kalevi tänava sadeveetorustiku ehituskulude kompenseerimiseks.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise all kajastub Haapsalu linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava kulude osaline katmine.

Saadud summadest rahaline laekumine moodustas 2014.aastal 265 441 eurot (2013.a. 264 002 eurot).

Sihtfinantseerimise tagasinõude aluseks võib olla ÜF eeskirja rikkumine.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 914
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 288 670	1 251 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 288 670	1 251 281
Kokku müügitulu	1 288 670	1 251 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee realisatsioon	499 124	469 187
Kanalisatsiooniteenuste realisatsioon	688 787	695 443
Teenustööd	62 862	64 510
Fekaalide vastuvõtt	20 202	22 141
Liitumispunktide kompensatsioon	17 695	0
Kokku müügitulu	1 288 670	1 251 281

Kogu tulu on saadud Eesti Vabariigi piires.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 750	2 700	8
Tulu sihtfinantseerimisest	1 110 489	2 120 854	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	0	
Rendi- ja üüritulu	8 285	6 802	11
Muud	4 594	10 567	
Kokku muud äritulud	1 127 154	2 140 923	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	136	247	5
Energia	200 899	205 789	
Elektrienergia	170 452	170 297	
Kütus	30 447	35 492	
Kemikaalid	18 404	18 231	
Teenustöödega seotud kulud	16 378	23 102	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	235 817	247 369	

Ruumide kütteks ja valgustamiseks on elektrienergiast kulutatud 19 908 eurot (2013.a. 20 893 eurot).

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	3 360	6 416	11
Mitmesugused bürookulud	43 891	48 120	
Uurimis- ja arengukulud	857	0	
Lähetuskulud	88	188	
Koolituskulud	5 838	4 318	
Riiklikud ja kohalikud maksud	101 572	118 849	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 143	-729	4
Põhivara remont ja hooldus	96 297	91 841	
Audiitorkontrolliteenused	3 117	5 704	
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	10 437	10 862	
Analüüsid	10 793	10 492	
Kindlustus	14 235	4 423	
ÜF aruannete koostamine	6 200	9 650	
Lootusetu debitoorne võlgnevus	457	84	4
Muud	22 869	16 451	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	318 868	326 669	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	347 024	327 230
Sotsiaalmaksud	117 589	110 969
Tulumaks erisoodustustelt	706	746
Kokku tööjõukulud	465 319	438 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

2014.aasta palgakulu jaotus:

- nõukogu ja juhatuse liikme töötasu = 35 462 eurot;
- juhtide töötasu = 36 378 eurot;
- tippspetsialistide töötasu = 71 891 eurot;
- keskastme spetsialistide töötasu = 89 294 eurot;
- tööliste ja abiteenistujate töötasu = 148 029 eurot;
- ajutiste lepinguliste töötajate töötasu = 1 341 eurot;
- erisoodustused = 2 656 eurot;
- kapitaliseeritud tööjõukulud = -37 503 eurot;
- puhkusereserv = - 524 eurot;

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaksud	2 425	2 435
Muud	6 572	7 669
Kokku muud ärikulud	8 997	10 104

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu võlakirjadelt	2 068	3 079	
Intressikulu laenudelt	6 441	7 527	
Intressikulu kapitalirendilt	974	1 232	
Kokku intressikulud	9 483	11 838	12

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	429	-143
Intressitulud	103	141
Muud finantstulud ja -kulud	-3 895	-699
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 363	-701

Muudes finantskuludes on kajastatud ka AS Eesti Veevärk aktsiate kulukskandmine summas 3 196 eurot (lisa 7).

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58	156	47	261
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 099	0	27 221	1

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 246	772
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 593	344 781
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 895	1 945
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 847	291 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2014	2013
Arvestatud tasu	20 934	39 428
Autokompensatsioon	4 800	3 770

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on omanikena Haapsalu Linnavalitsus, Ridala Vallavalitsus, Noarootsi Vallavalitsus, Vormsi Vallavalitsus ja Lääne-Nigula Vallavalitsus (moodustunud 01.01.2014.aastal Taebla, Risti ja Oru valdade ühinemisel) ning nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused ja äriühingud.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnana on kajastatud juhatuse liige ning ettevõtte nõukogu liikmed.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste tehinguliikide lõikes:

- kaupade ost-müük;
- kinnisvara ja muude varade ost-müük;
- teenuste ost-müük;
- laenude andmine või saamine;
- garantii või tagatise andmine või saamine;
- muud tehingud.

Seoses juhataja vahetusega kajastub 2013.aasta summades ka juhataja lahkumishüvitis summas 9600 eurot.

Ettevõtte oma töötajatele 2013. ja 2014.aastal laenu pole antud.

Müügile lisaks on 2014.aastal linnalt ja valdadelt tulu saadud ka sihtfinantseerimisest summas 171 999 eurot (2013.a. 318 128 eurot, vt lisa 15).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2015

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO ERIK	Juhatuse liige	25.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Haapsalu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Haapsalu 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 5 kuni 26, 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 omandamiseks 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 arvestuspoliitikate 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 Haapsalu Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

25.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	25.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 831 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 473
Kokku	17 128 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 128 437
Kokku	17 128 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	499124	38.73%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	708989	55.02%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	80557	6.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4735010
Faks	+372 4735014
E-posti aadress	kaja@hvv.ee
E-posti aadress	info@hvv.ee
Veebilehe aadress	www.hvv.ee