

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts Haapsalu Veevärk

registrikood: 10175723

tänava/talu nimi, Haava tn 32

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 16 Aktsiakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Muud ärikulud	25
Lisa 23 Intressikulud	25
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 25 Seotud osapooled	26

Tegevusaruanne

Haapsalu Veevärk AS-i põhiülesandeks on ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine Haapsalu linnas ja lähiümbruses, Ridala vallas Pangas ja Jõõdres, Oru vallas Linnamäel, Noarootsi vallas Pürksis ja Sutlepas, Risti vallas Ristil ja Piirsalus, Taebla vallas Taebla ja Palivere alevikus, Pälli ja Nigula külas ning Vormsi vallas Hulloos. 27. oktoobril 2013 ühinesid Oru, Taebla ja Risti vald Lääne-Nigula vallaks.

Ettevõttel on kõik vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks vajalikud load ja litsentsid. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 27,43, eelmisel aastal 27,55.

2013. aastal oli peamiseks eesmärgiks saavutada teeninduspiirkonnas stabiilne vee- ja kanalisatsiooniteenuste kvaliteet. Joogivett realiseeriti 586,5 tuh. m³, kasv võrreldes 2012. aastaga 15,3 tuh. m³ (2,7%), ärajuhitud ja puhastatud heitvett oli 557,1 tuh. m³, kasv 14,9 tuh. m³ (2,7%). Kasvu tõi kaasa teeninduspiirkonna laienemine Taebla alevikku ning Pälli ja Nigula külla alates 1. jaanuarist 2013.a. Kuna senises tegevuspiirkonnas on elanike arv jätkuvalt vähenev, siis ilma selleta oleks vee realisatsioon vähenenud 3,3% ja heitvee ärajuhtimine 3,1%.

Muude tulude osakaalu suurendamiseks ärituludes ja meie klientide paremaks teenindamiseks kasvasime lisaks põhitegevusele ka vabas konkurentsisis olevate sanitaartehniliste tööde mahtu.

Jätkus veearvestite kauglugemissüsteemi väljaehitus Haapsalu linnas ja Paralepa alevikus. Aasta lõpuks jõuti välja ehitada kokku 1035 kauglugemissüsteemi veearvestit.

Lõppesid ÜF projekti IV etapi ehitustööd Haapsalu linnas ja Uuemõisas, Palivere ja Taebla alevikus, Sutlepa ja Linnamäe asulas ning Nigula ja Panga külas torustike, reoveepuhastite ja veetöötlusjaamade ehitamiseks, ühtse kaugjälgitava ja -juhitava automaatikasüsteemi ehitamiseks ning Haapsalu reoveepuhastile muda komposteerimise tehnoloogia väljaehitamiseks. Projekti kogumaksumuseks kujunes 5 885,6 tuh. eurot.

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1 251 281 eurot, võrreldes 2012. aastaga oli kasv 44 069 eurot.

Ettevõtte äritulud kokku olid 3 392 204 eurot, ärikulud kokku 1 897 765 eurot ning aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 1 481 900 eurot. Tööjõukulud kokku moodustasid 438 945 eurot.

2014. aastal jätkatakse kauglugemissüsteemi väljaehitamist Haapsalu linnas ja Uuemõisas.

ÜF projekti raames alustatakse V etapiga, mille eesmärgiks renoveerida Risti veetöötlusjaam ja reoveepuhasti ning ehitada vee- ja kanalisatsioonitorustikud, renoveerida Taebla reoveetorustikud ning liita Linnamäe vee- ja reoveesüsteemiga Oru Hooldekodu. Projekti hinnanguline maksumus 1 158,4 tuh. eurot ja kavandatav

lõppkuupäev 31.01.2015. Projekti rahastatakse ca 85% ulatuses Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi investeeringutest.

Põhinäitajad

			2013	2012
1.	Võrku antud vesi	tuh.m3	653	643
2.	Realiseeritud vesi	tuh.m3	587	571
3.	Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	557	542
4.	Äritulud	tuh.EUR	3392	4827
5.	Ärikulud	tuh.EUR	1898	1624
6.	Kasum			
	ärikasum	tuh.EUR	1494	3203
	puhaskasum	tuh.EUR	1482	3187
7.	Põhivara soetusmaksumus aasta lõpuks (lõpetamata ehituseta)	tuh.EUR	27493	21274
	s.h. veevarustus	tuh.EUR	10037	7784
	kanalisatsioon	tuh.EUR	16373	12355
	üldotstarbelised	tuh.EUR	1083	1135
8.	Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	27,43	27,55
	s.h. põhitegevuses	inimest	26,43	26,55
	ehitusdireksioonis	inimest	1,00	1,00
9.	Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh.EUR	327,2	310,7
	s.h. haldusnõukogu liikmete tasu	tuh.EUR	9,3	9,2
	põhitegevuses	tuh.EUR	317,9	301,4
	ehitusdireksioonis	tuh.EUR	0	0,1
10.	Juhataja töötasu (p.-st 9)	tuh.EUR	30,0	21,0
	s.h. lahkumishüvitis	tuh.EUR	9,6	0
11.	Omakapitali puhasrentaablus= (Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100	%	8,3	33,6
12.	Müügitulu puhasrentaablus= Puhaskasum/Müügitulu x 100	%	118,4	264,0
13.	Maksevõimekordaja= (Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused	korda	1,7	1,2
14.	Müügitulu juurdekasvutempo= (Müügitulu 2013.a. –Müügitulu 2012.a.)/ Müügitulu 2012.a. x100	%	3,7	15,8
15.	Vara juurdekasvutempo= (Kohustused+omakapital 2013.a.) - (Kohustused+omakapital 2012.a.)/ (Kohustused+omakapital 2012.a.) x100	%	4,1	21,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	250 879	461 736	2
Nõuded ja ettemaksed	220 097	610 642	3
Varud	29 845	31 938	5
Kokku käibevara	500 821	1 104 316	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 196	3 196	7
Nõuded ja ettemaksed	0	62 840	3
Materiaalne põhivara	19 039 471	17 592 300	8
Immateriaalne põhivara	44 787	58 729	9
Kokku põhivara	19 087 454	17 717 065	
Kokku varad	19 588 275	18 821 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124 167	117 967	12
Võlad ja ettemaksed	151 942	778 016	13, 14
Kokku lühiajalised kohustused	276 109	895 983	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	763 942	859 074	12
Kokku pikaajalised kohustused	763 942	859 074	
Kokku kohustused	1 040 051	1 755 057	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 253 914	1 253 914	16
Ülekurss	336 955	336 955	
Kohustuslik reservkapital	125 391	76 789	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 350 064	12 211 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 481 900	3 187 460	
Kokku omakapital	18 548 224	17 066 324	
Kokku kohustused ja omakapital	19 588 275	18 821 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 251 281	1 207 212	17
Muud äritulud	2 140 923	3 619 483	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 369	-201 374	19
Mitmesugused tegevuskulud	-326 669	-263 499	20
Tööjõukulud	-438 945	-418 001	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-874 678	-736 621	
Muud ärikulud	-10 104	-4 614	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 494 439	3 202 586	
Intressikulud	-11 838	-15 630	23
Muud finantstulud ja -kulud	-701	504	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 481 900	3 187 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 481 900	3 187 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 494 439	3 202 586	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	874 678	736 621	8, 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 700	0	18
Kokku korrigeerimised	871 978	736 621	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 743	-1 160 720	
Varude muutus	2 093	-5 007	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 286 554	-2 280 389	
Muud rahavood äritegevusest	-699	-699	24
Kokku rahavood äritegevusest	121 000	492 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-457 547	-1 019 203	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 174	
Laekumised sihtfinantseerimisest	264 002	645 445	15
Antud laenud	0	-3 100	25
Antud laenude tagasimaksed	0	1 200	
Laekunud intressid	141	1 845	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-193 404	-354 639	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-117 968	-95 867	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 631	0	10
Makstud intressid	-12 711	-20 098	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-138 310	-115 965	
Kokku rahavood	-210 714	21 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	461 736	440 013	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-210 714	21 788	
Valuutakursside muutuste mõju	-143	-65	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	250 879	461 736	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	1 253 914	336 955	75 874	256 167	1 922 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 187 460	3 187 460
Muutused reservides	0	0	915	-915	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	11 955 954	11 955 954
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

2012.aasta muude muutuste all kajastub sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutus, mille tulemusena on sihtfinantseerimise amortiseerimata jääk ning osa liitumistasude amortiseerimata jäägist kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2013.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutmine

1. Sihtfinantseerimine

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust, kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 11 859 200 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

2. Liitumistasud

Alates 2012. aastast kajastab liitumistasu saaja liitumistasusid, mis ületavad põhivara soetusmaksumuse alammäära, netopõhimõttel, vähendades nende võrra ehitatud trasside soetusmaksumust. Lihtsustamaks arvestust, kajastatakse põhivara, mille katteks liitumistasu saadakse, kogumitena. Kogumite jaotuse aluseks on kuluüksus ning vara käsitletakse kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus summaarselt algab põhivara kapitaliseerimise alampiirist. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse seda ületav osa kohe tuluna.

Seoses arvestuspõhimõtete muutusega lõpetati 2012. aastal liitumistasude amortiseerimine ning kohustuste konto suleti, kandes liitumistasude jääkmaksumuse tuludesse või põhivara soetuse vähendamiseks.

01.01.2012 seisuga kanti liitumistasud varasemate perioodide tulusse summas 96 754 eurot ning põhivara maksumust vähendati summas 368 513 eurot.

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 pangas 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 Keskpanka 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 finantstuludes ja –kuludes

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 väärtpaberid, 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 ettemaksed

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 vähendamisena.

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 akumulieeritud 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	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 nüüdisväärtusega, 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 amortiseerimis põhimõtetest (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 nüüdisväärtuses, 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 tuletisinstrumentid, 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 nüüdisväärtuse 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

Sihtfinantseerimisega kaasnev arvestuspõhimõtete muutus seisuga 01.01.2012 on kirjeldatud lõigus "Arvestuspõhimõtete muutmine".

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 õiglasest 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

Alates 01.01.2012 on liitumistasude arvestus muutunud - vt. Arvestuspõhimõtete muutmine.

Muudetud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, varade soetusmaksumuse vähendusena ning amortiseeritakse seejärel koos varade kulumiga (kulumise vähendusena) kulumise 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 netodividendilt. 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, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Võttes aluseks ettevõtte aktsionäride lepingu, ettevõtte kasumit ei jaotata ja dividende ei maksta 25 aasta jooksul EL Ühtekuuluvusfondi projekti lõpparuande kinnitamisest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
EUR-i üleöödeposiit Swedbankis	156 505	63 037
EUR-i üleöödeposiit SEB Pangas	91 220	187 341
EUR-i laenukonto Swedbankis	0	207 248
EUR-i arvelduskonto Danske Bankis	0	808
USD arvelduskonto SEB Pangas	3 154	3 302
Kokku raha	250 879	461 736

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	142 050	142 050	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 892	40 892	0	0	6
Muud nõuded	1 060	1 060	0	0	
Laenunõuded	1 060	1 060	0	0	
Ettemaksed	2 744	2 744	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 744	2 744	0	0	
Saamat põhivara sihtfinantseerimine	486 736	423 896	62 840	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	673 482	610 642	62 840	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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	144 240	145 078	
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	137 635	141 566	
muud teenused	6 605	3 512	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 299	-3 028	
Kokku nõuded ostjate vastu	141 941	142 050	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 028	-4 552	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 592	2 679	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-863	-2 568	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 413	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 299	-3 028	

2013.aasta kuludesse on kantud lootusetu debitoorse võlgnevusena 84 eurot (2012.a. 1634 eurot).

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	29 845	31 938	
s.h. materjal	29 119	30 942	
väheväärtuslik inventar, tagavaraosad	726	996	
Kokku varud	29 845	31 938	
	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	247	861	19

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 736	0	40 892	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 944	0	9 493
Erisoodustuse tulumaks	0	90	0	463
Sotsiaalmaks	0	20 515	0	18 726
Kohustuslik kogumispension	0	866	0	851
Töötuskindlustusmaksed	0	1 615	0	1 786
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	23 447	0	18 048
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 736	57 477	40 892	49 367

Maamaksu on 2013.aastal arvestatud ja tasutud 4165 eurot (2012.a. 2464 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	
31.12.2011	3 196	3 196
31.12.2012	3 196	3 196
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	3 196	3 196
31.12.2013	3 196	3 196

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud AS Eesti Veevärk 50 aktsiat nominaalhinnaga 63,91 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	51 390	2 973 776	288 247	2 152	4 012 790	4 303 189	14 187 342	214 822	0	214 822	21 730 519
Akumuleeritud kulum	0	-890 506	-288 247	-2 152	-1 907 741	-2 198 140	-3 916 535	0	0	0	-7 005 181
Jääkmaksumus	51 390	2 083 270	0	0	2 105 049	2 105 049	10 270 807	214 822	0	214 822	14 725 338
Ostud ja parendused	0	3 800	80 812	0	80 115	160 927	-6 827	3 410 187	399 213	3 809 400	3 967 300
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 800						3 330 458	399 213	3 729 671	3 733 471
Muud ostud ja parendused			80 812	0	80 115	160 927	-6 827	79 729	0	79 729	233 829
Amortisatsioonikulu	0	-97 087	-3 473	0	-192 181	-195 654	-428 584	0	0	0	-721 325
Ümberklassifitseerimised	0	0	2 259	0	98 907	101 166	51 001	124 414	-287 081	-162 667	-10 500
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	2 259	0	2 115	4 374	0	282 707	-287 081	-4 374	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	96 792	96 792	51 001	-158 293	0	-158 293	-10 500
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-368 513	0	0	0	-368 513
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	2 700	0
Muud masinad ja seadmed	2 700	0
Kokku	2 700	0

Keskonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 958 675 eurot ning I järjekoha kommertspant 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 2012.aastal 368 513 euro võrra ning 2013.aastal 8 513 euro võrra.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011				
Soetusmaksumus	61 824	14 659	0	76 483
Akumuleeritud kulum	-9 155	-3 802	0	-12 957
Jääkmaksumus	52 669	10 857	0	63 526
Ostud ja parendused	0	0	10 500	10 500
Amortisatsioonikulu	-12 365	-2 932	0	-15 297
Ümberklassifitseerimised	10 500	0	-10 500	0
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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			

Kapitalirendina on soetatud 4 tarbesõidukit Peugeot Partner, millede soetusmaksumus seisuga 31.12.13 moodustab 36 667 eurot ning jääkmaksumus 29 036 eurot.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 802	11 248	18
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 808	527	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	0	18 921	
Kokku	0	18 921	

ÜF projektis osalevate valdade või nende vee-ettevõtete sõlmiti 2004.aasta lõpul rendilepingud mitterahalise sissemaksena üle antud varade kasutamiseks.

Seoses opereerimisega AS Haapsalu Veevärk poolt on kõik sõlmitud rendilepingud lõpetatud.

Mitteeluruumide kasutamiseks on sõlmitud 2 rendilepingut.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 416	9 463	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 377	6 431	
1-5 aasta jooksul	4 896	8 273	

AS Haapsalu Veevärk on võtnud kasutusrendile 2 sõiduauto järgmiste andmetega:

1. Mahtuniversaal Peugeot Bipper - lepingu tähtaeg 30.01.15
rendikulu jääk 31.12.13 = 1706 eurot;
2. Tarbesõiduk Peugeot Partner - lepingu tähtaeg 30.08.17
rendikulu jääk 31.12.13 = 6567 eurot.

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

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2012	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			1,04	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	814 874	0	383 470	431 404	1,04	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	814 874	0	383 470	431 404			
Pikaajalised võlakirjad							
Jyske Bank võlakirjad	44 200	0	44 200	0	2,6	euro	30.12.2015
Pikaajalised võlakirjad kokku	44 200	0	44 200	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	977 041	117 967	427 670	431 404			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Maa	36 034	36 034

Ehitised	1 662 439	1 363 424
Muu materiaalne põhivara	195 449	100 781
Kokku	1 893 922	1 500 239

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.

2013.aastal kustutati laenu ning võlakirju kokku summas 117 967 eurot (2012.a. 95 867 eurot).

Laenuintressi tasuti 11 479 eurot (2012.a. 20.098 eurot), s.hulgas 2012. aasta eest 3 201 eurot ning 2013. aasta eest 8 278 eurot. Lisaks ülaltoodule on kantud 2013. aasta kuludesse arvestuslik laenuintress perioodi 01.09.13 - 31.12.13 eest summas 2 328 eurot intressiga 0,84 %.

Kokku on 2013. aastal arvestatud intresse summas 11 838 eurot (2012.a. 15 630 eurot, vt lisa 23).

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	544 021	544 021	0	0	
Võlad töövõtjatele	29 847	29 847	0	0	14
Maksuvõlad	49 367	49 367	0	0	6
Muud võlad	6 200	6 200	0	0	
Intressivõlad	3 200	3 200	0	0	
Muud viitvõlad	3 000	3 000	0	0	
Saadud ettemaksed	148 581	148 581	0	0	
Muud saadud ettemaksed	148 581	148 581	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	778 016	778 016	0	0	

Saadud ettemaksete all kajastatakse ÜF projektiga seotud põhivara sihtfinantseerimiseks ja põhivara kaasfinantseerimiseks saadud vahendid.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	21 743	20 028	
Puhkusetasude kohustus	3 447	2 988	
Viitvõlgnevus	7 262	6 831	
Kokku võlad töövõtjatele	32 452	29 847	13

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Haapsalu Linnavalitsus	238 974	252 055	-491 029	0	
Ridala Vallavalitsus	121 890	186 880	-308 770	0	
EV Rahandusministeerium	3 700 760	0	-3 700 760	0	
Rootsi abirahad	83 637	0	-83 637	0	
Soome abirahad	39 999	0	-39 999	0	
EL Ühtekuuluvusfond	7 673 940	2 914 133	-10 588 073	0	
Taebla Vallavalitsus	0	195 785	-195 785	0	
Noarootsi Vallavalitsus	0	30 821	-30 821	0	
Oru Vallavalitsus	0	13 868	-13 868	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	11 859 200	3 593 542	-15 452 742	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	11 859 200	3 593 542	-15 452 742	0	
	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

Saadud summad kajastavad ÜF projekti vahendeid Keskkonnainvesteeringute Keskuselt ja kaasfinantseerimist kohalikest omavalitsustelt ning Haapsalu Linnavalitsuselt saadud vahendid Jaama-Kalevi tänava sadeveetorustiku ehituskulude kompenseerimiseks. Saadud summadest rahaline laekumine moodustas 2013.aastal 264 002 eurot (2012.a. 645 445 eurot).

Sihtfinantseerimise tagasinõude aluseks võib olla ÜF eeskirja rikkumine.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 914
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	1 251 281	1 207 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee realisatsioon	469 187	456 741
Kanaliseerimisnõuete realisatsioon	695 443	653 078
Teenustööd	64 510	41 593
Fekaalide vastuvõtt	22 141	21 397
Liitumispunktide kompensatsioon	0	34 403
Kokku müügitulu	1 251 281	1 207 212

Kogu tulu on saadud Eesti Vabariigi piires.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 700	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 120 854	3 593 542	15
Rendi- ja üüritulu	6 802	11 248	11
Muud	10 567	14 693	
Kokku muud äritulud	2 140 923	3 619 483	

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

	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	247	861	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 896	
Energia	205 789	167 992	
Elektrienergia	170 297	138 169	
Kütus	35 492	29 823	
Kemikaalid	18 231	14 845	
Teenustöödega seotud kulud	23 102	14 780	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 369	201 374	

Ruumide kütteks ja valgustamiseks on elektrienergiast kulutatud 20 893 eurot (2012.a. 21 011 eurot).

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	6 416	9 463	11
Mitmesugused bürookulud	48 120	42 205	
Lähetuskulud	188	521	
Koolituskulud	4 318	4 163	
Riiklikud ja kohalikud maksud	118 849	84 749	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-729	-111	4
Põhivara remont ja hooldus	91 841	75 340	
Audiitorkontrolliteenused	5 704	5 519	
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	10 862	11 920	
Analüüsid	10 492	8 174	
Kindlustus	4 423	3 334	
ÜF aruannete koostamine	9 650	4 430	
Lootusetu debitoorne võlgnevus	84	1 634	4
Muud	16 451	12 158	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	326 669	263 499	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	327 230	310 739
Sotsiaalmaksud	110 969	106 541
Tulumaks erisoodustustelt	746	721
Kokku tööjõukulud	438 945	418 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

2013.aasta palgakulu jaotus:

- nõukogu ja juhatuse liikme töötasu = 35 658 eurot;
- juhtide töötasu = 35 654 eurot;
- tippspetsialistide töötasu = 71 898 eurot;
- keskastme spetsialistide töötasu = 86 168 eurot;
- tööliste ja abiteenistujate töötasu = 137 259 eurot;
- ajutiste lepinguliste töötajate töötasu = 1 640 eurot;
- erisoodustused = 2 753 eurot;
- kapitaliseeritud tööjõukulud = -44 142 eurot;
- puhkusereserv = 342 eurot;

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Liikmemaksud	2 435	2 345
Muud	7 669	2 259
Kokku muud ärikulud	10 104	4 614

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Intressikulu võlakirjadelt	3 079	0	
Intressikulu laenudelt	7 527	15 630	
Intressikulu kapitalirendilt	1 232	0	
Kokku intressikulud	11 838	15 630	12

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-143	-65
Intressitulud	141	1 268
Muud finantstulud ja -kulud	-699	-699
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-701	504

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15	0	1 198	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 221	1	149 562	56 128

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 686
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 847	291 438
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 303
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 532	287 781

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	39 428	30 222

Autokompensatsioon	3 770	3 360
--------------------	-------	-------

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, Taebla Vallavalitsus, Risti Vallavalitsus, Noarootsi Vallavalitsus, Oru Vallavalitsus ja Vormsi Vallavalitsus 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.aastal laenu pole antud (2012.a. 2500 eurot, millelt intressitulu moodustas 21 eurot).

Lisaks ülaltoodule on laekunud Haapsalu Linnavalitsuselt 2012.a aastal 744 eurot intressitulu pikaajalistelt nõuetelt.

Müügile lisaks on 2013.aastal linnalt ja valdadelt tulu saadud ka sihtfinantseerimisest summas 318 128 eurot (2012.a. 679 409 eurot, vt lisa 15).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2014

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO ERIK	Juhatuse liige	28.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Haapsalu Veevärk AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Haapsalu Veevärk AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Haapsalu Veevärk AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

28.02.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	28.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 350 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 481 900
Kokku	16 831 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 831 964
Kokku	16 831 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	469187	37.50%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	717584	57.35%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	64510	5.16%	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