

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Tartu Veevärk

registrikood: 10151668

tänavanimi, Tähe

maja number: 118

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7306200

faks: +372 7306240

e-posti aadress: tartuvesi@tartuvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Aktsiakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 17 Turustuskulud	22
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

AS-i Tartu Veevärk 2016 a põhitegevusaladeks oli tarbijate varustamine joogiveega ja reovee ärajuhtimine Tartu linnas ning seda vahetult ümbritsevates omavalitsustes linna kontaktvööndis.

2016 a müüdi tarbijatele 4 452 770 m³ vett ning juhiti ära 4 829 025 m³ reovett, mis võrreldes 2015.a on vee osas 1% suurem ja reovee ärajuhtimise osas 1% suurem. Elanikkonna vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimine on suurenenud vastavalt 2 % ja 1%, tööstuse puhul on vee müük suurenenud 1% ja kanalisatsiooniteenuse osutamine jäänud samale tasemele. Vee- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutati 8 763 938 € eest. Muid teenuseid osutati 1 215 955 € eest.

Ettevõtte põhieesmärkideks oli lisaks tarbijate kvaliteetse veega varustamisele ja reovee ärajuhtimisele ka teenuste kvaliteedi ja varustuskindluse tõstmine, keskkonnahoiu tõhustamine, lahkvoolse sademeveetorustiku rajamine, et vähendada reoveepuhasti ülekoormust sajuperioodidel, optimeerida pikaajaseid kulusid ning võimaldada linnal ruumiliselt areneda. 2016.a Tartu linnas ühisveevärgist võetud vee osas põhjendatud kaebusi ei esinenud, samuti vastas loodusesse heidetud vesi nõuetele.

Ettevõttesisene kulude ja struktuuri efektiivistamine andis võimaluse 2016.a pakkuda tarbijateleparaneva kvaliteediga teenuseid. Ettevõtte investeeris 2016.a 5 493 892 mln €, suuremad ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste arendamisega seotud tegevused Tartus olid:

- Veega varustamise kindluse tõstmiseks uuendasime ühe suurkaevu Ropka veehaardes, jätkasime Sepa veehaarde korrastamisega ja Sepa joogiveepuhasti laiendust automaatika uuendamist
- Alustasime Tartu ja lähiümbruse veevarude hindamisega ja tegime ettevalmistusi uue veehaarde ja joogiveepuhasti rajamiseks Tartu valda;
- Hallmalmist veetorustikke renoveerisime arendamise kavas ettenähtust suuremas mahus. Suuremad rekonstrueerimistööd toimusid Hiie tn kogu pikkuses, Kalda teel lõigus Kalda tee 14 kuni Mõisavahe tn), Kastani tn lõigus Riia mnt kuni Tiigi tn, Kaunase pst lõikudes Kalda tee 24 kuni Kaunase pst 21 ja Kalda tee 22 kuni Anne 86, Pihlaka tn lõigus Aardla kuni Aianduse, Pirni tn Tamme pst kuni Soinaste, Räni tn Väike-Kaar kuni Suur –Kaar, Tiigi tn lõigus Vaksali tn kuni Kuperjanovi tn, Vaarika tn Leevikese kuni Tihase 38, Ülase tn Ülase 1 kuni Ravila tn, Teguri tn lõigus Tähe tn kuni Forseliuse tn, Võruvälja tn, Pallase tn ja palju väiksemaid lõike;
- Renoveerisime kanalisatsioonitorustikke eesmärgiga vähendada avariide ja ummistuste ohtu – et vähendada keskkonna reostamise ohtu - arendamise kavas ettenähtust kiiremas tempos; suuremad rekonstrueerimistööd toimusid Kaare tn lõigus Tammekuru tn kuni Kungla tn, Kastani tn Lõigus Riia mnt kuni Tiigi tn, Pihlaka tn lõigus Aardla tn kuni Aianduse tn, Pirni tn lõigus Tamme pst kuni Soinaste tn), Räni tn lõigus Väike –Kaar kuni Suur-Kaar, Tihase tn lõigus Tamme pst kui Lemmatsi tn, Vaarika tn lõigus Leevikese tn kuni Tihase tn, Õuna tn lõigus Õuna 32 kuni Lemmatsi tn, Ilmatsalu tn lõigus Ravila tn kuni Kannikese tn (rajatava jalgratta tee all), Aruküla teel (rajatava jalgratta tee all) ja palju väiksemaid lõike;
- Lahkvoolset sademeveekanalisatsiooni arendades suurendasime piirkondi, millelt sademevesi lahkvoolset ära juhitakse. Rajades uut reoveetorustikku jätsime vana

suuremõõdulise betoontorusiku sademevee tarbeks Vaba tn lõigus Võru tn kuni Tähe tn ja Tähe tn lõigus Vaba tn kuni Ropka ring. Selle ümberkorraldusega tekitasime lahkvoolse eelvoolu Riia tn viadukti ning Vaksali – Kastani – Tiigi – Vanemuise piirkonnale ja suurele osale Karlova linnaosast. Alustasime ka lahkvoolse eelvoolu rajamiseks Tähe tänavast kuni Emajõe ni algasid 2016, kuid lõpevad 2017 aastal. Peale selle torusiku valmimist peaks oluliselt vähenema ka uputuseoht Riia viadukti all, samuti tekib eelvool Aardla tänavale ja osale Tammelinnast. Lahkvoolset torustikku rajasime veel Riia mnt-le lõigus Lembitu tn kuni Filosoofi tn (sh rautee viadukti alla), Roosi tänavale täies pikkuses (sh madalamale piirkonnale eraldi toru uputuse vältimiseks valingute ajal), Struve tänavale, Kastani tänavale lõigus Riia mnt kuni Tiigi tn, Vaarika tänavale, Kvissenatali, Adra tänavale, Künni tänavale, Vao tänavale ja paljudele väiksematele tänavalõikudele. Suuremamahulistel lahkvoolsete torusike rajamisel tegime Tartu linnaga koostööd asfaldi taastamisel ja nii said uue katte alla torustikud Riia mnt, Kastani tn, Tiigi tn, Struve tn ja Roosi tn. Koosfinanseerimisel taastati kate Vabal tänaval. Kavandatud koostöö hõlmas ka Tähe tn ülemise katte taastamist lõigus Ropka ring kuni Tehase tn, kuid liiga varajased külmad sundisid katte kvaliteetse taastamise 2017 a kevadesse jätma.

- Biogaasijaamas ja reoveepuhastis tegelesime häälestustöödega ning optimeerimisega.

2016 aastal laiendasime teenuste pakkumist linna kontaktvõõndis. Alustasime veeteenuste pakkumist Reolas ja Uhtis alates 1. novembrist, võttes rendile AS Emajõe Veevärgi vara, mida varem rentis OÜ Olme. Suunasime selle piirkonna reovee ka Tartu reoveepuhastile ning asusime võrke ja seadmeid korrastama. Aasta lõpus ostsime ära Lohvka piirkonnas olevad rajatised ning alates 2017 algusest asusime osutama veeteenuseid ka selles piirkonnas, juhtides selle piirkonna reovee Tartu reoveepuhastile.

2016 aastat iseloomustavad muud naturaalnäitajad on järgmised:

- * Veetorustikke renoveerisime ja ehitasime 17 148 m
- * Kanalisatsioonitorustikke renoveerisime ja ehitasime 16 388 m
- * Sademeveetorustikke rajasime 11 910 m
- * Likvideerisime 42 tänava veetorustiku avariid
- * Vahetasime 21 veetorustiku siibrit
- * Pesime läbi 46 km kanalisatsiooni- ja sademeveetorustikku
- * Likvideerisime 223 kanalisatsioonitorustiku ummistust
- * Avariitelefoni kaudu kontakteerusid kliendid 1 353 korral
- * Reovee puhastamisel eraldasime 8 114 t muda
- * Biogaasi tootsime 935 553 m³
- * Biogaasist tootime elektrit 1 452 125 kWh
- * Vahetasime 5 818 veearvestit

2017.a ettevõtte teenuste arendamine jätkub. Vastavalt Tartu ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kavale aastatel 2016-2030 on 2017.a prioriteetsed eesmärgistatud tegevused teenuste kvaliteedi tõstmiseks ning keskkonnahoiu tõhustamiseks:

- uue veehaarde rajamise ettevalmistamine linnast välja, milleks on vaja teha põhjavee varude uuring ning eelprojekt;

- amortiseerunud veetorustike renoveerimine ettenähtud tempos, et vähendada lekete, veekatkestuste ja kvaliteedihäirete ohtu
- amortiseerunud reoveekanalisatsiooni renoveerimine ettenähtud tempos, et vähendada ummistuste ja reovee keskkonda sattumise ohtu ning vee infiltratsiooni;
- sademevee lahkvoolse torustiku rajamise jätkamine, et tõhustada reovee puhastamist, säästa saastetasu ning võimaldada linnal areneda. Suurimad projektid on peale Emajõe – Ropka ringi eelvoolu valmimist rajada lahkvoolne torustik Aardla tänavale kuni 5 tee ristmikuni ja Soinaste tänavale. 2016 a suured tormid näitasid, et tänu globaalsetele kliimamuutustele võib lühiajalisi seninest intensiivsemaid valinguid esineda. Sademeveetorustikku arendades võtame seda arvesse, samuti on vaja muuta põhimõtteid linna planeerimisel ja rajatiste projektermisel just sellest aspektist lähtuvalt.

Ettevõtte tegevuse pikaajaliseks eesmärgiks on varustada kliente kvaliteetse stabiilse survega veega, juhtida ära ning puhastada nende reovesi, töödelda keskkonnohtlikud jäägid keskkonnohutuks, kasutades ära nende energeetilist potentsiaali ja tagastada need keskkonda. Samuti on ettevõtte eesmärgiks linna arenguvajadustest ja säästva arengu põhimõtetest lähtuva lahkvoolse sademevee kanalisatsiooni arendamine.

Ettevõtte suurim keskkonnoalane risk on reoveepuhasti mittetöötamine laialdase elektri katkestuse korral. Reoveepuhasti mittetöötamisel võib loodusesse sattuda mittepuhastatud reovesi. Antud riski vähendamiseks on paigaldatud kriitilistesse kohtadesse autonoomsed elektri tootmise seadmed (generaatorid) ning kasutatakse reoveepuhastil oma toodetud elektrienergiat.

Alljärgnevalt on toodud olulisemad suhtarvud:

	Arvutuskäik	2016	2015
Tegevusrentaablus	Ärikasum/ Müügitulu	25%	28%
Puhasrentaablus	Puhaskasum/ Müügitulu	25%	28%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ Lühiajalised kohustused	1,35	1,07
Likviidsuskordaja	(Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused	1,35	1,05
Omakapitali rentaablus	(Aruandeaasta kasum/ Omakapital)*100	4,70%	5,57%
Võlakordaja	Kohustused/ Varad	0,39	0,41

AS-i Tartu Veevärk töötasude üldsumma oli 2016.a koos maksudega 1 667 254 € ning töötajaid aruandeaasta lõpu seisuga 88.

AS-i Tartu Veevärk tegevjuhi töötasu 2016.a oli 60 620 € ning nõukogu töötasu oli 22 272 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 766 230	2 254 166	2
Nõuded ja ettemaksed	957 146	1 738 221	3
Varud	19 783	70 203	5
Kokku käibevarad	4 743 159	4 062 590	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	436 075	455 023	7
Materiaalsed põhivarad	80 010 367	78 909 084	8
Kokku põhivarad	80 446 442	79 364 107	
Kokku varad	85 189 601	83 426 697	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	263 889	263 889	9
Võlad ja ettemaksed	2 540 145	2 857 297	10
Sihtfinantseerimine	706 644	690 300	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 510 678	3 811 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 847 222	2 111 111	9
Võlad ja ettemaksed	13 092 349	12 503 161	10
Sihtfinantseerimine	14 654 132	15 364 864	12
Kokku pikaajalised kohustised	29 593 703	29 979 136	
Kokku kohustised	33 104 381	33 790 622	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	6 419 181	6 419 181	13
Ülekurss	24 902 110	24 902 110	
Kohustuslik reservkapital	641 918	641 918	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 672 866	14 905 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 449 145	2 766 897	
Kokku omakapital	52 085 220	49 636 075	
Kokku kohustised ja omakapital	85 189 601	83 426 697	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 979 893	9 924 384	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 758 572	-7 220 139	16
Brutokasum (-kahjum)	2 221 321	2 704 245	
Turustuskulud	-204 118	-219 206	17
Üldhalduskulud	-655 097	-541 509	18
Muud äritulud	1 119 343	857 195	15
Muud ärikulud	-12 478	-17 839	20
Ärikasum (kahjum)	2 468 971	2 782 886	
Intressikulud	-20 132	-16 143	
Muud finantstulud ja -kulud	306	154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 449 145	2 766 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 449 145	2 766 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 468 971	2 782 886	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 406 261	3 834 460	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 539	-31 000	8
Muud korrigeerimised	-1 515 613	-1 217 176	
Kokku korrigeerimised	2 867 109	2 586 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	781 076	836 417	3
Varude muutus	50 420	-53 401	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-238 167	-232 734	10
Laekunud intressid	306	154	
Makstud intressid	-20 132	-16 143	
Muud rahavood äritegevusest	1 541 306	1 433 875	
Kokku rahavood äritegevusest	7 450 889	7 337 338	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 703 770	-7 723 473	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	28 834	31 000	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 674 936	-7 692 473	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 250 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-263 889	-125 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-263 889	1 125 000	
Kokku rahavood	1 512 064	769 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 254 166	1 484 301	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 512 064	769 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 766 230	2 254 166	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 419 181	24 902 110	641 918	14 905 969	46 869 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 766 897	2 766 897
31.12.2015	6 419 181	24 902 110	641 918	17 672 866	49 636 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 449 145	2 449 145
31.12.2016	6 419 181	24 902 110	641 918	20 122 011	52 085 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Veevärk 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (edaspidi IFRS).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2016 aastast on põhivarade soetusmaksumus 5000 eurot ning alla antud summa olevad põhivarad mille arvestust ei peeta kogumina on bilansist välja kantud. Antud muutuse mõju oli aruandeaasta majandustulemusele ebaoluline (suurendas amortisatsiooni kulu 13 490 euro võrra).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke ning nõudmiseni deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud euro kursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 ning moodustatakse 180 päeva tasumise tähtaega ületanud võlgnevuse summaga võrdne nõuete allahindluse reserv. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha

arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandina võetakse põhivarana arvele ka tootmistevõime osad (vee tootmise, reovee puhastamise ja veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu osad (kaevud, ühendustorustikud jne) mille soetusmaksumus on väiksem kui 5000 eurot kuid mis on antud valdkondade lahutamatu osa (osa kogumist).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga

kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Varade väärtuse langus

Maad ei amortiseerita. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10-50 aastat
Torustikud	20-50 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Tööriistad	2 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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 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.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispoliitilistest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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.

Liitumistasud

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Järgneval aruandeperioodil tuluks arvestatav liitumistasu kajastatakse lühialise kohustusena ning ülejäänud pikaajalisena.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, mis sisaldab ka sihtfinantseerimise summat. Sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Tulevaste perioodide tulu summat vähendatakse sihtfinantseerimise eest soetatud vara amortisatsiooni võrra ning antud summa kajastatakse aruandeaasta tuluna. Järgneval aruandeaastal arvele võetav võimalik tulu kajastatakse tulevase perioodi tuluna ning järgnevatel aastatel arvele võetav tulu tulevaste perioodide tuluna. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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 ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Tartu Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omanikku – Tartu linn kui 100% aktsiate omanik;
- b) sidusettevõtteid;
- c) Tartu linna teisi tüarettevõtteid ehk teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- d) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- e) eelpool loetletud isikute lähikondlasi

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades lubadused, garantiid ja mud võimalikud veel eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähetoenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusvaarsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Bilansipäeva järgsete sündmustena tuuakse aruandes välja ainult oluliselt ettevõtte finantseisundit või turuolukorda mõjutavad asjaolud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	697	1 059
Nõudmiseni hoiused	287 243	1 259 141
Üleöö deposiidid	3 478 290	993 966
Kokku raha	3 766 230	2 254 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	945 545	945 545	4
Ostjatelt laekumata arved	957 735	957 735	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 190	-12 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 852	5 852	6
Ettemaksed	5 749	5 749	
Tulevaste perioodide kulud	5 749	5 749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	957 146	957 146	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 112 803	1 112 803	4
Ostjatelt laekumata arved	1 119 413	1 119 413	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 610	-6 610	
Ettemaksed	389 766	389 766	
Tulevaste perioodide kulud	5 570	5 570	
Muud makstud ettemaksed	384 196	384 196	
Sihtfinantseerimisnõuded	235 652	235 652	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 738 221	1 738 221	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	957 735	1 119 413
Nõuded vee ja kanali teenuste osas	905 644	896 665
Nõuded muude teenuste osas	52 091	222 748
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 190	-6 610
Kokku nõuded ostjate vastu	945 545	1 112 803

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	19 783	70 203
Materjalid	19 783	70 203
Kokku varud	19 783	70 203

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 852		6 338
Üksikisiku tulumaks		40 171	40 498
Erisoodustuse tulumaks		2 435	2 336
Sotsiaalmaks		74 826	73 339
Kohustuslik kogumispension		3 026	3 095
Töötuskindlustusmaksed		5 917	4 884
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		136 388	166 635
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 852	262 763	297 125

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 533	757 912	765 445
Akumuleeritud kulum		-291 475	-291 475
Jääkmaksumus	7 533	466 437	473 970
Amortisatsioonikulu		-18 947	-18 947
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 533	757 912	765 445
Akumuleeritud kulum		-310 422	-310 422
Jääkmaksumus	7 533	447 490	455 023
Amortisatsioonikulu		-18 948	-18 948
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 533	757 912	765 445
Akumuleeritud kulum		-329 370	-329 370
Jääkmaksumus	7 533	428 542	436 075

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	146 570	148 156
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	111 225	83 426

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	661 285	98 403 273	5 614 810	5 614 810	112 051	7 263 828	7 263 828	112 055 247
Akumuleeritud kulum		-33 026 166	-3 323 253	-3 323 253	-103 351			-36 452 770
Jääkmaksumus	661 285	65 377 107	2 291 557	2 291 557	8 700	7 263 828	7 263 828	75 602 477
Ostud ja parendused	3 304	945 407	573 641	573 641		5 599 768	5 599 768	7 122 120
Amortisatsioonikulu		-3 269 658	-501 730	-501 730	-2 177			-3 773 565
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-41 948						-41 948
Ümberklassifitseerimised		7 144 978	3 598 951	3 598 951		-10 743 929	-10 743 929	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		7 144 978	3 598 951	3 598 951		-10 743 929	-10 743 929	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	664 589	105 945 647	9 528 052	9 528 052	112 051	2 119 667	2 119 667	118 370 006
Akumuleeritud kulum		-35 789 761	-3 565 633	-3 565 633	-105 528			-39 460 922
Jääkmaksumus	664 589	70 155 886	5 962 419	5 962 419	6 523	2 119 667	2 119 667	78 909 084
Ostud ja parendused		870 547	230 988	230 988	7 971	4 384 386	4 384 386	5 493 892
Amortisatsioonikulu		-3 529 596	-744 984	-744 984	-3 219			-4 277 799
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-90 290	-10 800	-10 800	-8 425			-109 515
Müügid	-533	-4 762						-5 295
Ümberklassifitseerimised		5 015 533	241 476	241 476		-5 257 009	-5 257 009	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	664 056	110 780 552	9 779 476	9 779 476	97 358	1 247 044	1 247 044	122 568 486
Akumuleeritud kulum		-38 363 234	-4 100 377	-4 100 377	-94 508			-42 558 119
Jääkmaksumus	664 056	72 417 318	5 679 099	5 679 099	2 850	1 247 044	1 247 044	80 010 367

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	16 167	
Masinad ja seadmed	12 667	31 000
Transpordivahendid	12 667	
Muud masinad ja seadmed		31 000
Kokku	28 834	31 000

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikajalise laenu lühiajaline osa	263 889	263 889			6 kuu euribor + 0,89%		
Lühiajalised laenud kokku	263 889	263 889					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	1 847 222		1 055 556	791 666	6 kuu euribor + 0,89%		
Pikaajalised laenud kokku	1 847 222		1 055 556	791 666			
Laenukohustised kokku	2 111 111	263 889	1 055 556	791 666			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikajalise laenu lühiajaline osa	263 889	263 889			6 kuu euribor + 0,89%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	263 889	263 889					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	2 111 111		1 055 556	1 055 555	6 kuu euribor + 0,89%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	2 111 111		1 055 556	1 055 555			
Laenukohustised kokku	2 375 000	263 889	1 055 556	1 055 555			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	166 518	166 518
Ehitised	8 672 813	9 792 963
Masinate ja seadmed	4 677 714	4 825 084
Kokku	13 517 045	14 784 565

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 001 617	1 001 617			
Võlad töövõtjatele	184 368	184 368			
Maksuvõlad	262 763	262 763			6
Muud võlad	32 542	32 542			
Intressivõlad	20 132	20 132			
Muud viitvõlad	12 410	12 410			
Saadud ettemaksed	235 547	235 547			
Tulevaste perioodide tulud	235 547	235 547			
Liitumistasu	13 915 657	823 308	3 293 232	9 799 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 632 494	2 540 145	3 293 232	9 799 117	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 309 955	1 309 955			
Võlad töövõtjatele	188 995	188 995			
Maksuvõlad	297 125	297 125			6
Muud võlad	24 568	24 568			
Intressivõlad	12 233	12 233			
Muud viitvõlad	12 335	12 335			
Saadud ettemaksed	229 876	229 876			
Tulevaste perioodide tulud	229 876	229 876			
Liitumistasu	13 309 939	806 778	3 227 112	9 276 049	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 360 458	2 857 297	3 227 112	9 276 049	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 097 609	14 138 293
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 024 402	3 534 573
Kokku tingimuslikud kohustised	20 122 011	17 672 866

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Abid	15 575 131	904 811	-424 778	16 055 164
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 575 131	904 811	-424 778	16 055 164
Kokku sihtfinantseerimine	15 575 131	904 811	-424 778	16 055 164
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Abid	16 055 164		-694 388	15 360 776
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	16 055 164		-694 388	15 360 776
Kokku sihtfinantseerimine	16 055 164		-694 388	15 360 776

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	6 419 181	6 419 181
Aktsiate arv (tk)	1 002 997	1 002 997
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 979 893	9 924 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 979 893	9 924 384
Kokku müügitulu	9 979 893	9 924 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük elanikonnale	1 822 707	1 794 247
Vee müük ettevõtetele	922 832	917 875
Heitvee ärajuhtimine elanikonnalt	3 192 925	3 146 833
Heitvee ärajuhtimine ettevõtetest	2 717 141	2 685 486
Liitumistasude tuluks arvestamine	821 224	792 398
Renditeenused	149 046	148 156
Mitmesugused teenused	351 477	436 870
Muud tulud	2 541	2 519
Kokku müügitulu	9 979 893	9 924 384

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	23 559	31 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	401 396	401 417
Abide tuluks arvelevõtt	694 388	424 778
Kokku muud äritulud	1 119 343	857 195

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Energia	703 267	699 232
Elektrienergia	703 267	699 232
Tööjõukulud	1 232 658	1 200 768
Amortisatsioonikulu	4 356 056	3 856 822
Vee erikasutuse tasu	381 959	379 072
Kemikaalid	137 741	125 678
Saastetasu	149 479	277 883
Muud	797 412	680 684
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 758 572	7 220 139

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	125 294	123 427
Amortisatsioonikulu	6 773	0
Muud	72 051	95 779
Kokku turustuskulud	204 118	219 206

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	309 301	280 041
Amortisatsioonikulu	43 432	36 639
Muud	302 364	224 829
Kokku üldhalduskulud	655 097	541 509

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 282 270	1 235 549
Sotsiaalmaksud	384 984	368 687
Kokku tööjõukulud	1 667 254	1 604 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	88
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	87	87
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Maamaks	8 566	8 447
Muud	3 912	9 392
Kokku muud ärikulud	12 478	17 839

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	22 793	23 882
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 905	19 236

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 747	1 008 715	7 173	699 325
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 922	194 123	1 986	197 156

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	82 892	80 024

AS'i Tartu Veevärk juhatajale makstakse nõukogu poolsele lepingu lõpetamisel hüvitisena 8 kuu tasu suurune kompensatsioon. Juhataja poolsele algatusel lepingu lõpetamisel tasub aktsiaselts juhatajale iga töötatud täisaasta eest ühe kuu tasu suuruse summa, kuid mitte rohkem kui 6 kuu tasu suuruse summa.

Ettevõtte juhtkonna (juhataja ja nõukogu liikmed) on ettevõtte kliendid, kuid nendele osutatud teenuste maht on väga väike ja ebaoluline ja tehingud on tehtud üldistel turutingimustel ning ei kajastu seotud osapoolte andmetes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

aktsiaselts Tartu Veevärk (registrikood: 10151668) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KAPP	Juhatuse liige	28.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tartu Veevärk aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tartu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu

07.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tartu Veevärk (registrikood: 10151668) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	07.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 672 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 449 145
Kokku	20 122 011
Jaotamine	
Dividendideks	360 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 762 011
Kokku	20 122 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	5910066	59.22%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	2745539	27.51%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	823765	8.25%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	351477	3.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	149046	1.49%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7306200
Faks	+372 7306240
E-posti aadress	tartuvesi@tartuvesi.ee