

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts Tartu Veevärk

registrikood: 10151668

tänava/talu nimi, Tähe 118

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 7306200

faks: +372 7306240

e-posti aadress: tartuvesi@tartuvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 17 Turustuskulud	20
Lisa 18 Üldhalduskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Tulumaks	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 24 Finantsriskide juhtimine	22

Tegevusaruanne

AS-i Tartu Veevärk 2013.a põhitegevusaladeks oli tarbijate varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine Tartu linnas ja seda ümbritsevas omavalitsustes.

2013 a müüdi Tartus tarbijatele 4 313 109 m³ vett ning juhti ära 4 737 731 m³ reovett, mis võrreldes 2012.a on vee osas 1% suurem ja reovee ärajuhtimise osas samal tasemel. Elanikkonna vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimine on vähenenud vastavalt 1 % ja 1%, tööstuse puhul on vee müük suurenenud 5% ja kanalisatsiooniteenuse osutamine suurenenud 3 %. Vee- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutati 7 851 307 € eest. Muud teenuseid osutati 1 610 864 € 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 pikaaegseid kulusid ning võimaldada linnal areneda. 2013.a ühisveevärgist võetud vee osas põhjendatud kaebusi ei esinenud.

Ettevõttesisene pidev kulude ja struktuuri efektiivistamine andis võimaluse 2013.a pakkuda tartlastele paraneva kvaliteediga teenuseid. Ettevõtte investeeris 2013.a 9,5 mln €, suuremad ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste arendamisega seotud tegevused olid:

- veega varustamise kindluse tõstmiseks projekteeriti ning alustati Sepa joogiveepuhasti laienduse ehitusega;
 - rekonstrueeriti veetorustikke eesmärgiga tõsta veevarustuse töökindlust;
- torustikke renoveeriti arendamise kavas ettenähtust suuremas matus. Suuremad rekonstrueerimistööd toimusid Kastani tn, Alevi tn, Võru tn, Muru tn, Kruusamäe tn, Nurme tn, Kolde tn, Sepavälja tn, Sepakuru tn, Rahu pst, Narva mnt tn, Pikk tn, Jaama tn, Aida pst, Raudtee tn veetorustike erinevatel lõikudel;
- renoveeriti kanalisatsioonitorustikke eesmärgiga vähendada avariide ja ummistuste ohtu arendamise kavas ettenähtust kiiremas tempos; rekonstrueerimistööd tehti Kastani tn, Kroonuaia tn, Võruvälja tn, Võru tn, Jaama tn, Rahu tn, Raatuse tn, Alevi tn, Side tn, Kungla tn, Leevikese tn, Tehase tn, Sepavälja tn, Kalda tee, Vasara tn, Metalli tn, Kruusamäe tn ja Narva mnt kanalisatsioonitorustike erinevatel lõikudel;
 - lahkvoolset sademeveekanalisatsiooni arendades suurendati piirkondi, millest sademevesi lahkvoolset ära juhitakse. Raadi piirkond sai 2012.a rajatud Vahi kollektorile ja eelvoolele jätku mööda Kruusmäe ja Muru tänavaid, millega ühendati varem rajatud lahkvoolset torustikud Aasa, Niidu, Rohu ja Aru tänavatel. Piirkonna ühisvoolse torustiku uputustasemeni tõusmise oht vähenes oluliselt. Lahkvoolset torustikku rajati Jaama tänavale (lõigus Raatuse tn kuni Puistee tn), Kastani tänavale (lõigus Võru tn kuni Riia tn), Vasara tn (lõigus Sepa kuni Vasara 23) muutes selle lõigus ja Metalli tn lahkvooleks; Väike-Turu – Aida tänavatele, mis vähendab Pargi tn uputusi valingvihmade ajal ning võimaldab jätkata piirkonna eelvoole arendamist; Heki tänavale, mis võimaldas ära kraavi koguneva sademevee ära juhtida, Roopa tänavale, mis võimaldab ära juhtida põldudel tulev sademevesi ning vähendada lumesulamiseaegset uputusohu Kopli tänavas, Võru tänaval lõigus Filosoofi tänavast kuni Lootuse tänavani, Rahu tänaval, Alevi tn, Tartu linna tellimisel valminud Ringtee ehitusel rajati lahkvoolne sademeveekollektor Jalaka tänavast kuni Roopa tänavani, mis mõjutab selle linnaosa sademevee lahkvoolset ärajuhtimist; alustasime Supilinna sademeveetorusiku projekteerimist;
 - jätkus reoveepuhasti metaankäärutuse kompleksi rajamine, mis oli ajakavast maha jäänud ning mille lõplik valmimine jääb 2014 aastasse; muda sisestamist käärutamisprotsessi alustati novembri alguses ning kogu reoveepuhastil settiv muda juhti alates 2014 jaanuari lõpust gaasitootmisprotsessi;
 - alustati reoveepuhasti rekonstrueerimisega vastavalt uutele normidele; seoses 2012.a lõpus tehtud riigihange nurjumisega kalli hinna tõttu otsustati projekti struktuuri muuta ning ise rekonstrueerimist juhtida; põhiosa bioloogilise osa hangetest tehti 2013.a ära ja töid teostati sellises matus, et puhasti töötab uue tehnoloogilise skeemi järgi; samuti valmis puhasti kolmas aste – kangasfiltrid - mille häälestamine ja käivitamine jäid 2014.a algusesse.
 - märkimist väärib ka uue eritehnika – survepesuauto – kasutussevõtmine 2013.a.

2013 aastat iseloomustavad muud naturaalnäitajad on järgmised:

- * Veetorustikke renoveeriti ja ehitati 8 872 m
- * Kanalisatsioonitorustikke renoveeriti ja ehitati 6 814 m
- * Sademeveetorustikke rajati 3 037 m
- * Likvideeriti 41 tänav veetorustiku avariid
- * Vahetati 26 veetorustiku siibrit
- * Pesti läbi 48 km kanalisatsiooni- ja sademeveetorustikku
- * Likvideeriti 216 kanalisatsioonitorustiku ummistust
- * Avariitelefoni kaudu kontakteeruti klientidega 5 589 korral
- * Reovee puhastamisel eraldati 11 200 t muda
- * Vahetati 5 671 veearvestit

Alates 01.11.2011.a tegutseb ettevõtte vee-ettevõttena ka Ülenurme ja Tõrvandi asulates. Selleks on sõlmitud 5-aastane ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rajatiste rendi leping antud asulate ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste omanikuga AS-ga Emajõe Veevärk. Pakutavate teenuste tingimused ja hinnad on sarnased Tartu linnaga.

2014.a ettevõtte teenuste arendamine jätkub. Vastavalt Tartu ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kavale aastatel 2012-2025 on 2014.a prioriteetsed eesmärgistatud tegevused teenuste kvaliteedi tõstmiseks ning keskkonnanahoiu tõhustamiseks:

- Sepa veepuhastusjaama täiendava osa käikulaskmine
- uue veehaarde rajamise ettevalmistamine linnast välja
- amortiseerunud veetorstike ja reoveekanaliseatsiooni renoveerimine ettenähtud tempos,
- reoveemuda metaankääritamise lõplik ülevõtmine,
- reoveepuhasti rekonstrueerimisel tööde lõpetamine ja käikuandmine eesmärgiga tõhustada reovee puhastamist ja seeläbi säästa loodust ning saastetasu;
- sademevee lahkvoolse torustiku rajamise jätkamine, et tõhustada reovee puhastamist, säästa saastetasu ning võimaldada linnal areneda.

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

Alljärgnevalt on toodud olulisemad suhtarvud:

	2013	2012
Tegevusrentaablus	23%	26%
Puhasrentaablus	22%	26%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,32	1,55
Likviidsuskordaja	0,32	1,31
Omakapitali rentaablus	4,33%	5,51%
Võlakordaja	0,41	0,40

AS-i Tartu Veevärk töötasude üldsumma oli 2013.a koos maksudega 1 449 115 € ning töötajaid aruandeaasta lõpu seisuga 90.

AS-i Tartu Veevärk tegevjuhi töötasu 2013.a oli 53 373 € ning nõukogu töötasu oli 22 272 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	500 704	3 283 988	2
Nõuded ja ettemaksed	1 346 582	1 654 019	3, 4
Varud	22 294	32 834	5
Kokku käibevara	1 869 580	4 970 841	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	492 918	511 866	8
Materiaalne põhivara	73 424 332	67 270 566	9
Kokku põhivara	73 917 250	67 782 432	
Kokku varad	75 786 830	72 753 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 113 057	2 840 369	10
Sihtfinantseerimine	371 665	371 665	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 484 722	3 212 034	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 857 821	12 069 937	10
Sihtfinantseerimine	14 689 806	14 155 427	12
Kokku pikaajalised kohustused	26 547 627	26 225 364	
Kokku kohustused	31 032 349	29 437 398	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 419 181	6 419 181	13
Ülekurss	24 902 110	24 902 110	
Kohustuslik reservkapital	641 918	641 032	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 852 666	8 966 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 606	2 386 619	
Kokku omakapital	44 754 481	43 315 875	
Kokku kohustused ja omakapital	75 786 830	72 753 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	9 090 506	8 984 039	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 599 855	-6 103 122	16
Brutokasum (-kahjum)	2 490 651	2 880 917	
Turustuskulud	-232 062	-238 482	17
Üldhalduskulud	-573 463	-538 576	18
Muud äritulud	441 732	425 794	15
Muud ärikulud	-99 678	-157 277	20
Ärikasum (kahjum)	2 027 180	2 372 376	
Muud finantstulud ja -kulud	44 337	14 243	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 071 517	2 386 619	
Tulumaks	-132 911	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 606	2 386 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 027 180	2 372 376	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 322 725	3 274 022	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-69 849	-417	9
Muud korrigeerimised	-1 117 579	-1 107 624	
Kokku korrigeerimised	2 135 297	2 165 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	307 436	-640 598	3
Varude muutus	10 540	-5 125	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	526 273	944 725	10
Laekunud intressid	44 337	14 243	
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 911	0	21
Muud rahavood äritegevusest	543 843	287 919	
Kokku rahavood äritegevusest	5 461 995	5 139 521	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 382 428	-5 802 762	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	70 630	417	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 311 798	-5 802 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	566 519	1 294 872	
Makstud dividendid	-500 000	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	66 519	1 294 872	
Kokku rahavood	-2 783 284	632 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 283 988	2 651 940	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 783 284	632 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	500 704	3 283 988	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 419 181	24 902 110	641 032	8 966 933	40 929 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 386 619	2 386 619
31.12.2012	6 419 181	24 902 110	641 032	11 353 552	43 315 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 938 606	1 938 606
Makstud dividendid				-500 000	-500 000
Muutused reservides			886	-886	0
31.12.2013	6 419 181	24 902 110	641 918	12 791 272	44 754 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Veevärk 2013.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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud eurodes.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud euro kursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane 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 ettemaksed

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 nüüdiseväärtusest. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandina võetakse põhivarana arvele ka veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu osad (kaevud, ühendustorustikud jne) mille soetusmaksumus on väiksem kui 2000 eurot kuid mis on antud võrkude 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 akumuleeritud 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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 vähendamisenä.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10-50 aastat

Torustikud	20-50 aastat
Transpordivahendid	3-6 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Tööriistad	2 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita

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. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed 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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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 õiglates 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 21/79 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 tütarettevõtteid 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 vähetõenäoline 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	899	560
Nõudmiseni hoiused	889	129
Üleöö deposiidid	498 916	1 283 299
Tähtajalised hoiused	0	2 000 000
Kokku raha	500 704	3 283 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	860 057	860 057	
Ostjatelt laekumata arved	891 044	891 044	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 987	-30 987	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115 985	115 985	6
Ettemaksed	31 014	31 014	
Tulevaste perioodide kulud	30 386	30 386	
Muud makstud ettemaksed	628	628	
Sihtfinantseerimisnõuded	339 526	339 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 346 582	1 346 582	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	947 874	947 874	
Ostjatelt laekumata arved	988 522	988 522	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 648	-40 648	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 977	93 977	6
Ettemaksed	15 453	15 453	
Tulevaste perioodide kulud	14 996	14 996	
Muud makstud ettemaksed	457	457	
Sihtfinantseerimisnõuded	596 715	596 715	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 654 019	1 654 019	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	891 044	988 522
Nõuded vee ja kanali teenuste osas	825 337	838 524
Nõuded muude teenuste osas	65 707	149 998
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 987	-40 648
Kokku nõuded ostjate vastu	860 057	947 874
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-40 648	-18 960
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	9 661	444
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-22 132
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-30 987	-40 648

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	22 294	32 834
Materjalid	22 294	32 834
Kokku varud	22 294	32 834

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	115 985		93 977	
Üksikisiku tulumaks		43 292		38 467
Erisoodustuse tulumaks		1 894		1 398
Sotsiaalmaks		70 974		65 554
Kohustuslik kogumispension		2 750		2 319
Töötuskindlustusmaksed		6 938		7 663
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		169 703		148 342
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115 985	295 551	93 977	263 743

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

2007 a asutas AS Tartu Veevärk koos OÜ'ga Raadi Arendus OÜ Tartu KTJ mille eesmärgiks on Tartumaa jäätmeküttel baseeruva koostootmisjaama rajamine. Ettevõtte osakapital on 40 000 krooni ning Tartu Veevärgi osa sellest 50%. Vastavalt asutamislepingule tasus Tartu Veevärk osa eest täiendavalt ülekursina 180 000 krooni. Kuna investeering antud ettevõttesse on, arvestades Tartu Veevärgi bilansimahtu, väga väike, kajastatakse antud ettevõtte majandustulemus kapitaliosalus meetodil. 2007 a. on kogu investeering antud ettevõttes kuluks kantud. 2014 aastal on kavas antud ettevõtte likvideerida.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Amortisatsioonikulu		-253 579	-253 579
Ümberklassifitseerimised	7 533	757 912	765 445
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 533	757 912	765 445
Akumuleeritud kulum		-253 579	-253 579
Jääkmaksumus	7 533	504 333	511 866
Amortisatsioonikulu		-18 948	-18 948
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 533	757 912	765 445
Akumuleeritud kulum		-272 527	-272 527
Jääkmaksumus	7 533	485 385	492 918

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	194 002	155 264
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	121 532	77 650

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011									
Soetusmaksumus	671 004	87 152 953	3 775 720	3 775 720	102 652	704 754	988 179	1 692 933	93 395 262
Akumuleeritud kulum		-25 165 879	-2 941 503	-2 941 503	-67 613				-28 174 995
Jääkmaksumus	671 004	61 987 074	834 217	834 217	35 039	704 754	988 179	1 692 933	65 220 267
Ostud ja parendused		847 483	107 241	107 241		4 881 462		4 881 462	5 836 186
Amortisatsioonikulu		-2 932 346	-187 336	-187 336	-18 282				-3 137 964
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-135 241	-816	-816					-136 057
Ümberklassifitseerimised	-7 533	1 800 591	84 092	84 092		-1 772 771	-616 245	-2 389 016	-511 866
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						616 245	-616 245		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 304 924	84 092	84 092		-2 389 016		-2 389 016	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-7 533	-504 333							-511 866
31.12.2012									
Soetusmaksumus	663 471	88 951 445	3 932 737	3 932 737	102 652	3 813 445	371 934	4 185 379	97 835 684
Akumuleeritud kulum		-27 383 884	-3 095 339	-3 095 339	-85 895				-30 565 118
Jääkmaksumus	663 471	61 567 561	837 398	837 398	16 757	3 813 445	371 934	4 185 379	67 270 566
Ostud ja parendused		1 075 027	417 363	417 363		7 965 934		7 965 934	9 458 324
Amortisatsioonikulu		-2 960 848	-251 672	-251 672	-16 757				-3 229 277
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-47 146	-27 354	-27 354					-74 500
Müügid	-781								-781
Ümberklassifitseerimised		2 411 478	108 081	108 081		-2 147 625	-371 934	-2 519 559	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						371 934	-371 934		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 411 478	108 081	108 081		-2 519 559		-2 519 559	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	662 690	92 204 097	4 219 493	4 219 493	102 652	9 631 754	0	9 631 754	106 820 686
Akumuleeritud kulum		-30 158 025	-3 135 677	-3 135 677	-102 652				-33 396 354
Jääkmaksumus	662 690	62 046 072	1 083 816	1 083 816	0	9 631 754	0	9 631 754	73 424 332

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	59 000	
Masinad ja seadmed	11 630	417
Muud masinad ja seadmed	11 630	417
Kokku	70 630	417

Maa müügist oli aruandeaastal kasum 58 219 € ning masinate ja seadmete müügist 11 630 €.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 680 219	2 680 219		
Võlad töövõtjatele	170 485	170 485		
Maksuvõlad	295 551	295 551		
Muud võlad	183	183		
Muud viitvõlad	183	183		
Saadud ettemaksed	220 705	220 705		
Muud saadud ettemaksed	220 705	220 705		
Liitumistasu	12 603 735	745 914	2 983 656	8 874 165
Kokku võlad ja ettemaksed	15 970 878	4 113 057	2 983 656	8 874 165

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 468 515	1 468 515		
Võlad töövõtjatele	157 033	157 033		
Maksuvõlad	263 743	263 743		
Muud võlad	100	100		
Muud viitvõlad	100	100		
Saadud ettemaksed	215 019	215 019		
Muud saadud ettemaksed	215 019	215 019		
Liitumistasu	12 805 896	735 959	2 943 836	9 126 101
Kokku võlad ja ettemaksed	14 910 306	2 840 369	2 943 836	9 126 101

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 105 105	8 969 306
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 686 167	2 384 246
Kokku tingimuslikud kohustused	12 791 272	11 353 552

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Abid	13 007 170	1 891 587	-371 665	14 527 092
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	13 007 170	1 891 587	-371 665	14 527 092
Kokku sihtfinantseerimine	13 007 170	1 891 587	-371 665	14 527 092
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Abid	14 527 092	906 044	-371 665	15 061 471
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	14 527 092	906 044	-371 665	15 061 471
Kokku sihtfinantseerimine	14 527 092	906 044	-371 665	15 061 471

Sihtfinantseeringute all on kajastatud nn "50+50" projekti raames Ühtekuuluvusfondist saadud abi summas 10 954 579 €, Ühtekuuluvusfondi Metaantanki abi summas 3 237 194 € ning Tartu Linnavalitsuselt sihtfinantseeringuna saadud 530 172 €. 50+50 projekti kogumaksumus oli 19,9 miljonit €. Sellest 30% on omafinantseering ning 70% on Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi abi. Metaantanki projekti maksumus on 6,8 mln € ning selles 72 % on Ühtekuuluvusfondi abi.

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	6 419 181	6 419 181
Aktsiate arv (tk)	1 002 997	1 002 997
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

AS Tartu Veevärk 100% aktsiate omanik on Tartu linn

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 090 506	8 984 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 090 506	8 984 039
Kokku müügitulu	9 090 506	8 984 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük elanikonnale	1 648 689	1 668 965
Vee müük ettevõtetele	855 266	818 143
Heitvee ärajuhtimine elanikonnalt	2 839 130	2 880 851
Heitvee ärajuhtimine ettevõtetest	2 508 222	2 445 168
Liitumistasude tuluks arvestamine	745 914	735 959
Renditeenused	194 002	155 264
Mitmesugused teenused	291 759	277 264
Muud tulud	7 524	2 425
Kokku müügitulu	9 090 506	8 984 039

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	69 550	417
Abide tuluks arvelevõtt	371 665	371 665
Muud	517	53 712
Kokku muud äritulud	441 732	425 794

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Energia	882 680	810 933
Elektrienergia	882 680	810 933
Tööjõukulud	1 069 397	968 657
Amortisatsioonikulu	3 204 871	3 093 165
Vee erikasutuse tasu	346 057	316 795
Kemikaalid	55 605	60 892
Saastetasu	375 387	221 851
Muud	665 858	630 829
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 599 855	6 103 122

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2013	2012
Tööjõukulud	121 353	118 875
Amortisatsioonikulu	5 896	8 531
Muud	104 813	111 076
Kokku turustuskulud	232 062	238 482

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012
Tööjõukulud	258 365	255 230
Amortisatsioonikulu	37 459	36 268
Muud	277 639	247 078
Kokku üldhalduskulud	573 463	538 576

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 125 011	1 043 114
Sotsiaalmaksud	324 104	299 648
Kokku tööjõukulud	1 449 115	1 342 762
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	90	88

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Maamaks	8 657	8 664
Kahjum põhivara mahakandmisel	74 499	136 058
Muud	16 522	12 555
Kokku muud ärikulud	99 678	157 277

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	132 911
Eesti	500 000	132 911
Kokku	500 000	132 911

2012 ja 2013 aastal oli dividendide maksumäär 21/79

Väljamakstud dividendid 2013 olid aktsia kohta 0,50 €.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tartu Linnavalitsus
---	---------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	23 440	571	19 181	243
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 424	0	23 836	0

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 487	392 623
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 283	205 381
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	9 495	380 447
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 479	243 416

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	75 645	75 845

AS Tartu Veevärgi juhatajale makstakse nõukogu poolse algatusel lepingu lõpetamisel hüvitusena 8 kuu tasu suurune kompensatsioon. Juhataja poolse 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 juhataja tasu 2013.a oli 53 373 € ning nõukogu liikmete tasu oli kokku 22 272 €.

Ettevõtte juhtkonna (juhatus ja nõukogu) liikmed on ettevõtte kliendid kuid nendele osutatud teenuste maht on väga väike ja ebaoluline ja ei kajastu seotud osapoolte andmetes.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte sõlmis 28.01.2014 a. laenulepingu Danske Bank Eesti filiaaliga 2,5 mln € suuruse investeerimislaenu võtmiseks. Laenu pikkus on 10 aastat ning laenu tagasimaksed toimuvad kord aastas (1/10 aastas). Laenu kasutatakse 2014 aasta investeerimisprogrammi finantseerimiseks. Laenu tagatiseks on 2,5 mln € suurune hüpoteek Tähe 118 kinnistule.

Lisa 24 Finantsriskide juhtimine

Oma igapäeva äritegevuses peab ettevõtte arvestama erinevate finantsriskidega: tururiskiga (hõlmab valuutariski, hinnariski ning rahavoogude ja õiglase väärtuse intressimäära riski), krediidiriskiga, likviidsusriskiga ja omakapitaliriskiga. Lätudes ettevõtte positsioonist turul ja äritegevuse eripärast ei oma ükski eelmainitud riskidest ettevõttele olulist mõju.

Ettevõtte riskijuhtimine põhineb regulatiivsete organite nõuetel, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandarditel ja heal taval, ettevõtte sisemistel regulatsioonidel ja poliitikatel. Vastavalt ettevõtte riskide juhtimise reeglitele teostab finantsriskide juhtimist finantsosakond.

Tururisk

Valuutarisk

Valuutarisk on potentsiaalne kahju, mis tuleneb vahetuskursi liikumisest euro suhtes. Ettevõtte võimalik valuutarisk on seotud välisvaluutas teostatavate ostude ja omatavate rahaliste vahenditega, kuna kogu müük tehakse eurodes.

Enamus ettevõtte ostudest teostatakse eurodes. Teistes valuutades teostatavate ostude osakaal oli 2013 aastal 0%. Tulenevalt teistes valuutades teostatavate tehingute olematust osakaalust ei ole ettevõtte kasutanud meetmeid valuutariski maandamiseks.

Tulenevalt eelnevast hindab ettevõtte oma valuutariski taset ülimaldaks.

Hinnarisk

Ettevõtte puudub finantsinstrumentidest tulenev hinnarisk, kuna tal puuduvad investeeringud omakapitaliinstrumentidesse.

Rahavoogude ja õiglase väärtuse intressimäära risk

Õiglase väärtuse intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide õiglane väärtus kõigub tulevikus turuintressimäärade muutuste tõttu.

Rahavoogude intressimäära risk on risk, et muutuva intressimääraga finantskohustuste finantskulud suurenevad kui turuintressimäärad tõusevad.

Üleöö- ja tähtajalised deposiidid on fikseeritud intressimääraga ja avavad seetõttu ettevõtte õiglase väärtuse intressimäära riskile. Kuna kõiki neid instrumente kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, siis ei omaks turuintressimäärade muutus mõju ettevõtte finantsaruannetele.

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahjumit, mis võib tekkida, kui vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskile on avatud rahalised vahendid pangakontodel ja deposiitides, finantsvarad õiglases väärtuses muutuse kajastamisega läbi kasumi ja kahjumi, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Vastavalt ettevõtte riskijuhtimise põhimõtetele on ettevõtte lühiajalisi vabu vahendeid lubatud hoiustada ainult Eesti juhtivate krediidiastutuste arvelduskontodel ja tähtajalistes deposiitides. Samuti võib ettevõtte omada Eestis Väärtpaberite Keskregistris registreeritud Eesti ettevõtete võlakirju, millele annavad noteeringuid (kohustuvad ostma ja müüma) Swedbank ja SEB ning rahvusvaheliselt tunnustatud võlakirju, millel on minimaalselt Moody'se BB reiting. 31.12.2012 a seisuga olid 100 % ettevõtte rahalistest vahenditest hoiustatud A3 reitingust kõrgemat reitingut omavates krediidiastutustes.

Ettevõtte teenuste müük toimub vastavuses ettevõtte sisemiste reeglitega. Vähendamaks ostjatelt laekumata arvetega krediidiriski, jälgitakse järjepidevalt klientide maksedistsipliini. Tasumise tähtaega ületanud võlgnevuse korral kontakteerub klientidega võlglastega tegelev ettevõtte töötaja.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2014

aktsiaselts Tartu Veevärk (registrikood: 10151668) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KAPP	Juhatuse liige	25.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tartu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tartu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Tartu Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

26.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tartu Veevärk (registrikood: 10151668) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	26.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 852 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 606
Kokku	12 791 272
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 638 606
Kokku	1 938 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	5453871	60.00%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	2503955	27.54%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	753438	8.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	194002	2.13%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	185240	2.04%	Ei

Sidevahendid

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