



AS TARTU VEEVÄRK

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2012

Registrinumber :	10151668
Aadress :	Tähe 118, Tartu, 51013
Telefon :	+372 730 6200
Fax :	+372 730 6240
E-mail:	tartuvesi@tartuvesi.ee
Juhataja :	Toomas Kapp
Audiitor:	Audiitorbüroo ELSS AS
Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2012-31.12.2012
Tegevusala:	vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Finantsriskide juhtimine.....	13
Lisa 3. Raha	14
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 5. Ettemaksed ja tagasinõuded	14
Lisa 6. Varud	15
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 9. Maksuvõlad.....	16
Lisa 10. Tulevaste perioodide tulud	16
Lisa 11. Aktsiakapital.....	16
Lisa 12. Müügitulu	17
Lisa 13. Kasutusrent.....	17
Lisa 14. Müüdnud toodete/ teenuste, turustus- ja üldhalduskulud.....	17
Lisa 15. Tööjõukulud.....	18
Lisa 16. Muud äritulud	18
Lisa 17. Muud ärikulud.....	18
Lisa 18. Finantstulud.....	18
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 20. Tütar- ja sidusettevõtted.....	19
Lisa 21. Tingimuslikud kohustused	19
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE.....	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	21
JUHATAJA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2012. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	22

TEGEVUSARUANNE

AS-i Tartu Veevärk 2012.a põhitegevusaladeks oli tarbijate varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine Tartu linnas ja seda ümbritsevates omavalitsustes.

2012.a müüdi Tartus tarbijatele 4 286 141 m³ vett ning juhti ära 4 726 733 m³ reovett, mis võrreldes 2011.a on vee osas 4% suurem ja reovee ärajuhtimise osas 3% suurem.

Elanikkonna vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimine on suurenenud vastavalt 1 % ja 2%, tööstuse puhul on vee müük suurenenud 11% ja kanalisatsiooniteenuse osutamine suurenenud 4 %. Vee- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutati 7 919 646 € eest. Muid teenuseid osutati 1 436 058 € eest.

Ettevõtte põhieesmärkideks oli lisaks tarbijate kvaliteetse veega varustamisele ja reovee ärajuhtimisele ka teenuste varustuskindluse tõstmine, lahkvoolse sademeveetorustiku rajamine, et vähendada reoveepuhasti ülekoormust sajuperioodidel, optimeerida pikaaegseid kulusid ning võimaldada linnal areneda. 2012.a ühisveevärgist võetud vee osas põhjendatud kaebusi ei esinenud.

Ettevõttesisene pidev kulude ja struktuuri efektiivistamine andis võimaluse 2012.a pakkuda tartlastele järjest kvaliteetsemaid teenuseid. Ettevõtte investeeris 2012.a 5,8 mln €, suuremad ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste arendamisega seotud tegevused olid:

- veega varustamise kindluse tõstmiseks paigaldati Sepa veehaardesse generaator, et voolukatkestuste ajal veega varustamine ei katkeks; nüüd on kahes veehaardes generaatorid, mis peaks säilitama madalamal rõhul veevarustuse ka täieliku elektrikatkestuste olukorras;
- alustati projekteerimistöödega Sepa veepuhastusjaama jõudluse tõstmiseks;
- rekonstrueeriti veetorustikke eesmärgiga tõsta veevarustuse töökindlust; torustikke renoveeriti arendamise kavas ettenähtust suuremas mahus. Suuremad rekonstrueerimistööd toimusid Alevi tn, Suur-Kaar tn, Tulbi tn, Tedre tn, Tuglase tn, Alasi tn, Purde tn, Koidu tn, Pepleri tn, Kaunase pst, Jaama tn, Tähe tn, Põllu tn, Sõpruse pst, Kummeli tn, Ehitaja tn ja Jalakakuru tn veetorustike erinevatel lõikudel;
- renoveeriti kanalisatsioonitorustikke eesmärgiga vähendada avariide ja ummistuste ohtu arendamise kavas ettenähtust kiiremas tempos. Rekonstrueerimistööd tehti Annelinnas, Kalevi tn, Kaunase pst, Koidu tn, Paju tn, Pepleri tn, Purde tn, Soola tn, Suur-Kaar tn, Tedre tn, Ihaste tee, Turu tn ja Tähe tn kanalisatsioonitorustike erinevatel lõikudel;
- lahkvoolset sademeveekanalisatsiooni arendades suurendati piirkondi, millelt sademevesi juhitakse lahkvoolselt ära; Raadi piirkond sai võimaluse hüppeliselt areneda, sest piirkonda rajati selleks vajalik eelvool – kollektorid ehitati Vahi tänavale, Kummeli tänavale ja Põllu tänavale. Lahkvoolset torustikku rajati Puistee tänavale (lõigus Narva mnt kuni Liiva tn), Vasara tänavale (lõigus Sepikoja kuni Vasara 25), Tähe tn (lõigus Kroonpressist kuni Sepikoja tn), Turu tn (lõigus Tehnika tn kuni Turu põik) ja Tulbi tn.
- jätkus reoveepuhasti metaankäärituse kompleksi rajamine, mis on ajakavast maha jäänud ning mille valmimine on kavandatud 2013.aastasse;
- tehti ettevalmistusi reoveepuhasti rekonstrueerimiseks vastavalt uutele normidele; aasta lõpus tehtud riigihanked bioloogilise osa rekonstrueerimiseks olid kavandatud oluliselt kallimad, seepärast otsustati reoveepuhasti rekonstrueerimise projekti struktuuri muuta ning ise rekonstrueerimist juhtida eesmärgiga 2013.a jõuda põhitöödega lõpuni;
- alustati ka eritehnika uuendamist – sõlmiti leping uue kanalisatsiooni survepesumasina soetamiseks, et vanem ja amortiseerunud survepesumasin välja vahetada.

2012.aastat iseloomustavad muud naturaalnäitajad on järgmised:

- * Veetorustikke renoveeriti ja ehitati 9 123 m
- * Kanalisatsioonitorustikke renoveeriti ja ehitati 5 667 m
- * Sademevee torustikke rajati 3 179 m
- * Likvideeriti 59 tänavat veetorustiku avariid
- * Vahetati 31 veetorustiku siibrit
- * Pesti läbi 77,1 km kanalisatsiooni- ja sademeveetorustikku
- * Likvideeriti 23 kanalisatsioonitorustiku ummistust

- * Avariitelefoni kaudu kontakteeruti klientidega 4 452 korral
- * Reovee puhastamisel eraldati 11 040 t muda
- * Vahetati 5 407 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.

2013.a ettevõtte teenuste arendamine jätkub. Vastavalt *Tartu ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kavale aastatel 2012-2025* on 2013.a prioriteetsed eesmärgistatud tegevused teenuste kvaliteedi tõstmiseks ning keskkonnanohu tõhustamiseks:

- Sepa veepuhastusjaama jõudluse tõstmiseks ettevalmistuste tegemine
- uue veehaarde rajamise ettevalmistamine linnast välja,
- amortiseerunud veetorustike ja reoveekanalisatsiooni renoveerimine ettenähtud tempos,
- reoveemuda metaankääritamise edukas töösse rakendamine,
- reoveepuhasti rekonstrueerimisel põhilise osa 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:

	2012	2011
Tegevusrentaablus	26%	21%
Puhasrentaablus	26%	20%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,55	1,32
Likviidsuskordaja	1,31	1,31
Omakapitali rentaablus	5,51%	3,97%
Võlakordaja	0,40	0,41

AS-i Tartu Veevärk töötasude üldsumma oli 2012.a koos maksudega 1 342 762 € ning töötajaid aruandeaasta lõpu seisuga 89.

AS-i Tartu Veevärk tegevjuhi töötasu 2012.a oli 53 573 € ning nõukogu töötasu oli 22 272 €.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus e kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhataja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 22 toodud AS-i Tartu Veevärk 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele eeldab juhataja hinnangute andmist, mis mõjutavad ettevõtte varasid ja kohustusi seisuga 31.detsember 2012 ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ja kavatsustest ja riskidest seisuga 31.detsember 2012 a. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest;
4. AS Tartu Veevärk on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Toomas Kapp
Juhataja

Tartu, 28. märts 2013

BILANSS

(eurodes)

AKTIVA		31.12.2012	31.12.2011
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 3	3 283 988	2 651 940
Nõuded ostjate vastu	Lisa 4	947 874	905 149
Ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5	706 145	108 272
Nõuded ja ettemaksud kokku		1 654 019	1 013 421
Varud	Lisa 6	32 834	27 709
Käibevara kokku		4 970 841	3 693 070
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 7	511 866	0
Materiaalne põhivara	Lisa 8	67 270 566	65 220 267
Põhivara kokku		67 782 432	65 220 267
AKTIVA KOKKU		72 753 273	68 913 337

PASSIVA		31.12.2012	31.12.2011
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Saadud ettemaksed		215 019	178 918
Võlad tarnijatele		1 468 515	1 155 029
Maksuvõlad	Lisa 9	263 743	232 639
Viitvõlad		157 133	156 391
Võlad töövõtjatele		157 033	155 883
Muud võlad		100	507
Tulevase perioodi tulu	Lisa 10	1 107 624	1 079 664
Lühiajalised kohustused kokku		3 212 034	2 802 640
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Tulevaste perioodide tulu	Lisa 10	26 225 364	25 181 441
Pikaajalised kohustused kokku		26 225 364	25 181 441
Kohustused kokku		29 437 398	27 984 081
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital	Lisa 11	6 419 181	6 419 181
Ülekurs		24 902 110	24 902 110
Reservkapital		641 032	641 032
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8 966 933	7 341 230
Aruandeaasta kasum		2 386 619	1 625 703
Omakapital kokku		43 315 875	40 929 256
PASSIVA KOKKU		72 753 273	68 913 337

KASUMIARUANNE

(eurodes)

		2012	2011
Müügitulud	Lisa 12	8 984 039	7 780 335
Müüdud toodete/teenuste kulud	Lisa 14	-6 103 122	-5 714 268
BRUTOKASUM		2 880 917	2 066 067
Turustuskulud	Lisa 14	-238 482	-205 324
Üldhalduskulud	Lisa 14	-538 576	-533 332
Muud äritulud	Lisa 16	425 794	406 198
Muud ärikulud	Lisa 17	-157 277	-131 870
ÄRIKASUM		2 372 376	1 601 739
Finantstulud	Lisa 18	14 243	23 964
Finantskulud		0	0
PERIOODI PUHASKASUM		2 386 619	1 625 703

Initialed for identification purposes only
 Alk kirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....28. märts 2013.....
 Signature/alkiri.....*Elss*.....
 Audiitorbüroo ELSS AS

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

Rahavoog äritegevusest		2012	2011
Ärikasum		2 372 376	1 601 739
Korrigeerimised puhaskasumis			
Põhivara kulum	Lisa 8	3 137 965	3 101 437
Liitumistasu tuluna arvelevõtt	Lisa 12	-735 959	-694 879
Abi tulun arvelevõtt	Lisa 16	-371 665	-381 149
Kasum põhivara müügist	Lisa 8	-417	-20 817
Kahjum põhivara mahakandmisest	Lisa 8	136 057	108 307
Finantstulud		14 243	23 964
Kokku korrigeerimised puhaskasumis		2 180 224	2 136 863
Muutus käibevaras:			
Nõuded ostjate vastu		-42 725	-174 253
Ettemaksed ja tagasinõuded		-597 873	-87 243
Varud		-5 125	3 315
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-645 723	-258 181
Muutus lühiajalistes kohustustes (v.a.võlakohustused ja eraldised)			
Tulevaste perioodide tulud		596 716	14 722
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		36 101	166 155
Võlad hankijatele		280 061	230 315
Viitvõlad		743	5 819
Maksuvõlad		31 104	29 939
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		944 725	446 950
Kokku rahavood äritegevusest		4 851 602	3 927 371
Rahavoog investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara eest		-5 802 762	-4 206 711
Saadud liitumistasu		287 919	992 460
Müüdud põhivara ja aktsiad müügihinnas	Lisa 8	417	20 817
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		-5 514 426	-3 193 434
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud sihtfinantseerimine		1 294 872	768 453
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 294 872	768 453
Rahavood kokku		632 048	1 502 390
Raha perioodi algul		2 651 940	1 149 550
Rahaliste vahendite muutus		632 048	1 502 390
Raha perioodi lõpul		3 283 988	2 651 940

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identitiseerimiseks
 Date/kuupäev..... 28. märts 2013
 Signature/allkiri.....
 Audiitorbüroo ELSS AS

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(eurodes)

	Aktiikapital	Ülekurs	Reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2010	6 410 319	24 902 110	641 032	6 982 665	367 427	39 303 553
2010.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	367 427	-367 427	0
Muutused omakapitalis	8 862	0	0	-8 862	0	
2011.a. puhaskasum	0	0	0	0	1 625 703	1 625 703
31.12.2011	6 419 181	24 902 110	641 032	7 341 230	1 625 703	40 929 256
2011.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	1 625 703	-1 625 703	0
2012.a. puhaskasum	0	0	0	0	2 386 619	2 386 619
31.12.2012	6 419 181	24 902 110	641 032	8 966 933	2 386 619	43 315 875

Täpsem info omakapitali kohta lisas nr 11

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....28. märts 2013
 Signature/allkiri.....*[Signature]*
 Audiitorbüroo ELSS AS

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

AS-i Tartu Veevärk 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (edaspidi IFRS). Üleminek Eesti Vabariigi healt raamatupidastavalt IFRS'le ei toonud kaasa arvestuspõhimõtete muudatusi ja varasemate aastate korrigeerimise kuna ettevõtte poolt kasutatud arvestusmeetodid vastasid IFRS'ile.

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

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud eurodes.

Esitusviisi muutused

2012. a-l toimus üleminek kasumiaruande skeemilt 1 skeemile 2 ja et võrdlusandmed käesolevas aastaaruandes on esitatud samuti skeemi 2 järgi.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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

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.

Materiaalne 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 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned, rajatised	2-10 %
Torustikud	2-5%
Transpordivahendid	17-30%
Masinad ja seadmed	10-30 %
Tööriistad	50%
Muu inventar	20-30 %

Maad ei amortiseerita.

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 õiglase 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.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Ettevõtte tulumaks

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.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

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.

Lisa 2. 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.

Finantsvarad	31.12.2012	31.12.2011
Laenud ja nõuded (sh raha)	4 938 007	3 665 361
Kokku	4 938 007	3 665 361

Finantskohustused	31.12.2012	31.12.2011
Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad kohustused	1 889 391	1 544 059
Kokku	1 889 391	1 544 059

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.

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 teostatud ostude osakaal oli 2012 aastal 0%. Tulenevalt teistes valuutades teostatavate tehingute olematust osakaalust ei ole ettevõtte kasutanud meetmeid valuutariski maandamiseks.

Tulenevalt eelnevast hindab ettevõtte oma valuutariski taset ülimadalaks.

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

Lisa 3. Raha

Raha	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha	560	314
Nõudmiseni hoiused	129	28
Üleöö deposiidid	1 283 299	1 251 598
Tähtajalised hoiused	2 000 000	1 400 000
Raha kokku	3 283 988	2 651 940

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded vee ja kanali teenuse osas	838 524	833 426
Nõuded muude teenuste osas	149 998	90 684
Ebatõenäolised nõuded	-40 648	-18 961
KOKKU	947 874	905 149

Lisa 5. Ettemaksed ja tagasinõuded

Ettemaksed ja tagasinõuded	31.12.2012	31.12.2011
Käibemaks ettemaksetelt	2 850	2 296
Enamasti käibemaks	91 127	86 752
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	14 996	18 887
Sihtfinantseerimisnõuded	596 715	0

Aruandvad isikud	457	337
Kokku maksude tagasinõuded	706 145	108 272

Lisa 6. Varud

	31.12.2012	31.12.2011
Materjalid	62 655	57 530
Mitteväärtuslike laovarude mahakandmise reserv	-29 821	-29 821
KOKKU	32 834	27 709

Mitteväärtuslike laovarude reserv on loodud lähtuvalt põhimõttest, et reservi summa on võrdne aasta jooksul mittekasutatud materjalide soetusmaksumusega.

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

	Hooned	Maa	KOKKU
Soetamine	0	0	0
Ümberliigitamine	757 912	7 533	765 445
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	253 579	0	253 579
Jääkmaksumus 31.12.2012	504 333	7 533	511 866

Kinnisvarainvesteeringuid on tekkinud põhitegevusest kõrvalejäämise tõttu ja neid hoitakse nii renditulu teenimiseks, kui ka väärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Torustikud ja muud rajatised	Masinad ja seadmed, transpordivahendid	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2010	671 004	5 194 131	78 735 962	3 719 735	102 652	413 300		88 836 782
Akumuleeritud kulum 31.12.2010		1 609 297	20 986 105	2 746 743	47 676			25 389 821
Jääkmaksumus 31.12.2010	671 004	3 584 834	57 749 857	972 992	54 976	413 300		63 446 962
Soetamine		70 814	729 205	109 078		3 038 055	988 179	4 935 331
Rekonstrueerimine		21 455	26 263					47 718
Müük (-)				-45 539				-45 539
Mahakandmine (-)			-371 477	-7 554				-379 031
Liikumine gruppide vahel			2 746 601			-2 746 601		
Perioodi kulum		137 064	2 696 583	247 853	19 937			3 101 437
Mahakandmise kulum			-263 170	-7 554				-270 724
Müügi kulum				-45 539				-45 539
Soetusmaksumus 31.12.2011	671 004	5 286 400	81 866 555	3 775 720	102 652	704 754	988 179	93 395 262
Akumuleeritud kulum 31.12.2011		1 746 361	23 419 518	2 941 503	67 613			28 174 995
Jääkmaksumus 31.12.2011	671 004	3 540 039	58 447 037	834 217	35 039	704 754	988 179	65 220 267
Soetamine			746 526	101 003		4 881 462		5 728 991
Rekonstrueerimine		45 660	55 297	6 238				107 195
Müük (-)				-7 765				-7 765
Mahakandmine (-)			-596 003	-26 551				-622 554
Ümberliigitamine kinnisvarainvesteeringuks	-7 533	-757 912						-765 445
Liikumine gruppide vahel			2 304 924	84 092		-2 389 016		
Ümberkvalifitseerimine						616 245	-616 245	
Perioodi kulum		140 210	2 792 136	187 336	18 282			3 137 964
Mahakandmise kulum			-460 762	-25 735				-486 497

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 28. märts 2013
 Signature/allkiri.....
 Auditeerib AS

Ümberliigitamise kulum		-253 579							-253 579
Müügi kulum					-7 765				-7 765
Soetumaksumus 31.12.2012	663 471	4 574 148	84 377 299	3 932 736	102 652	3 813 445	371 934	97 835 684	
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	0	1 632 992	25 750 892	3 095 339	85 895			30 565 118	
Jääkmaksumus 31.12.2012	663 471	2 941 156	58 626 407	837 397	16 757	3 813 445	371 934	67 270 566	
Müük km-ta müügihinna				417				417	
Kasum müügist				417				417	
Kahjum mahakandmistest			-135 241	-816				-136 057	

Lisa 9. Maksuvõlad

Maksuvõlgnevused	31.12.2012	31.12.2011
Üksikisiku tulumaks	38 467	33 304
Sotsiaalmaks	65 554	57 321
Töötuskindlustus	7 663	6 889
Kogumispension	2 319	1 660
Ressursimaks	80 840	71 292
Käibemaks	0	0
Saastetasu	67 502	57 305
Erisoodustuse tulumaks	1 398	4 868
Kokku maksuvõlgnevused	263 743	232 639

Lisa 10. Tulevaste perioodide tulud

Tulevaste perioodi tulud - lühiajaline

	31.12.2012	31.12.2011
Liitumistasu	735 959	708 000
Abide lühiajaline osa	371 665	371 664
KOKKU	1 107 624	1 079 664

Tulevaste perioodide tulud – pikaajaline

	31.12.2012	31.12.2011
Liitumistasu	12 069 937	12 545 935
Abid	14 155 427	12 635 506
KOKKU	26 225 364	25 181 441

Abide all on kajastatud nn “50+50” projekti raames Ühtekuuluvusfondist saadud abi summas 11 312 523 €, Ühtekuuluvusfondi Metaantanki abi summas 2 670 675 € ning Tartu Linnavalitsuselt sihtfinantseeringuna saadud 543 893 €. 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 11. Aktsiakapital

AS Tartu Veevärk aktsiakapital on 6 419 180,80 €, kokku on väljastatud 1 002 997 aktsiat nimiväärtusega 6,4 €. 2011 aasta jooksul suurendati aktsiakapitali 8 861,63 € võrra. Muutus oli tingitud eurole üleminekust. Aktsionäride üldkoosolek otsustas 2011 aasta puhaskasumist 1 625 703 € kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. AS Tartu Veevärk 100% aktsiate omanik on Tartu Linn.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 28. märts 2013
 Signature/allkiri..... [Signatuur]
 Audiitoribüroo ELSS AS

Lisa 12. Müügitulu

Tegevusalade lõikes

Tuluallikas	2012	2011
Vee realiseerimine	2 487 108	2 362 525
s.h. elanikonnale	1 668 965	1 647 539
s.h. ettevõtetele	818 143	714 986
Heitvee ärajuhtimine	5 326 019	4 297 627
s.h. elanikonnale	2 880 851	2 353 541
s.h. ettevõtetele	2 445 168	1 944 086
Liitumistasud	735 959	694 879
Renditeenused	155 264	142 964
Mitmesugused teenused	277 264	268 551
Muud tulud	2 425	13 789
Tulud kokku	8 984 039	7 780 335

Kogu ettevõtte tulu on teenitud Eestis.

Lisa 13. Kasutusrent

AS Tartu Veevärk rendib kasutusrendi tingimustel välja äripindasid Tartus.

Saadud kasutusrendi tulu:

	2012	2011
Saadud kasutusrendi tulu	155 264	142 964

Lisa 14. Müüdud toodete/ teenuste, turustus- ja üldhalduskulud

	2012	2011
Müüdud toodete ja teenuste kulu		
Vee erikasutuse tasu	316 795	276 903
Kemikaalid	60 892	73 126
Elekter	810 933	687 198
Saastetasu	221 851	143 507
Tööjõukulud	968 657	907 159
Kulum	3 093 165	3 048 299
Muud kulud	630 829	578 076
Müüdud toodete ja teenuste kulu kokku	6 103 122	5 714 268
Turustuskulud		
Tööjõukulud	118 875	104 547
Kulum	8 531	6 759
Muud turustuskulud	111 076	94 018
Turustuskulud kokku	238 482	205 324
Üldhalduskulud		
Tööjõukulud	255 230	252 421
Kulum	36 268	46 379
Muud üldhalduskulud	247 078	234 532
Üldhalduskulud kokku	538 576	533 332

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28. märts 2013

Signature/allkiri..... J. Kivimägi

Audiitorbüroo ELSS AS

Lisa 15. Tööjõukulud

	2012	2011
Töötasu	1 043 114	982 347
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	299 648	281 780
Tööjõukulud kokku	1 342 762	1 264 127

Töötajate keskmine arv
aruandeperioodil

88 89

Lisa 16. Muud äritulud

	2012	2011
Kasum põhivara müügist	417	20 817
Abide tuluks arvelevõtt	371 665	381 149
Muud äritulud	53 712	4 232
KOKKU	425 794	406 198

Lisa 17. Muud ärikulud

	2012	2011
Kahjum põhivara mahakandmisel	136 058	108 306
Maamaks	8 664	8 664
Muud ärikulud	12 555	14 900
KOKKU	157 277	131 870

Lisa 18. Finantstulud

	2012	2011
Muud intressi- ja finantstulud		
Panga intressitulu	14 243	23 964
KOKKU	14 243	23 964

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

AS Tartu Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikku – Tartu linn kui 100% aktsiate omanik;
- sidusettevõtteid;
- Tartu linna teisi tütarettevõtteid ehk teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi

	2012		2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tartu Linnavalitsus	9 495	380 447	12 130	573 510
<i>s.h. liitumistasud</i>		26 145		230 814
<i>s.h. sadeveetasu</i>		106 519		106 519
Konsolideerimisgrupi liikmed	1479	243 416	1185	211 817

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded Tartu Linnavalitsuse vastu	19 181	21 590
Nõuded konsolideerimisgrupi liikmete vastu	23 836	25 853
Kohustused Tartu Linnavalitsuse ees	243	427
Kohustused konsolideerimisgrupi liikmete ees	0	0

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....28. märts 2013.....
 Signature/allkiri.....
 Audiitorbüroo ELSS AS

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a nii nagu ka 2011.a moodustatud allahindluseid.

AS Tartu Veevärgi juhatajale makstakse nõukogu poolset algatusel lepingu lõpetamisel hüvitusena 8 kuu tasu suurune kompensatsioon. Juhataja poolset 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 2012.a oli 53 573 € 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 20. Tütar- ja sidusettevõtted

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.

Lisa 21. Tingimuslikud kohustused

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.

Dividendide tulumaks

Ettevõtte aktsionärile kuuluv vaba omakapital seisuga 31.12.2012 a. moodustas 11 352 666 € (31.12.2011 a. 8 966 933 €). Seega on bilansipäeval võimalik dividendidena maksta välja maksimaalselt 8 968 606 € (seisuga 31.12.2011 7 083 877 €) ja võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 384 060 € (2011 a. 1 883 056 €).

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tartu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Tartu Veevärk finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Enn Leppik
Vandeaudiitori number 57
Audiitorbüroo ELSS AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
28.03.2013

Evald Veldemann
Vandeaudiitori number 70

Vanemuise 21A - 51014 TARTU
Tel. : +372 7 301 330 - Fax : +372 7 301 333 - www.elss.ee
Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605
Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS-i Tartu Veevärk kasum oli 2012.aastal 2 386 619 €

Juhataja teeb ettepaneku:

1. Maksa omanikule dividende 500 000 €.
2. Kanda 2012 aasta kasumist 1 885 733 € eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.
3. Kanda 2012 aasta kasumist 886 € kohustusliku reservkapitali.



Toomas Kapp
Juhataja

Tartus, 28.märts 2013

JUHATAJA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2012. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on koostanud 31.12.2012 lõppenud majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande. Nõukogu on juhataja poolt koostatud aruanded ja sõltumatu vandeaudiitori aruande läbi vaadanud ning üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ning kasumi jaotamise otsus vastu võetud aktsionäride üldkoosolekul

Majandusaasta aruande allkirjad.

Juhataja :

Toomas Kapp

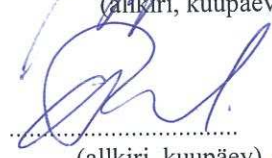
 28.3.13
(allkiri, kuupäev)

Nõukogu:

Veljo Ipits

 5.04.13
(allkiri, kuupäev)

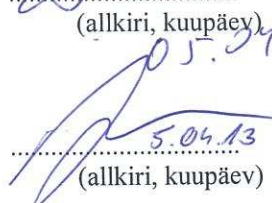
Helmut Paavel

 5.04.13
(allkiri, kuupäev)

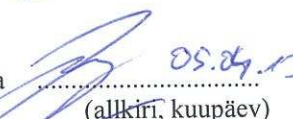
Harri Jallajas

 5.04.13
(allkiri, kuupäev)

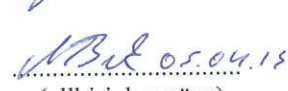
Kristjan Mugra

 5.04.13
(allkiri, kuupäev)

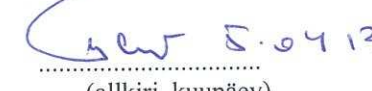
Jaanus Barkala

 05.04.13
(allkiri, kuupäev)

Martin Bek

 05.04.13
(allkiri, kuupäev)

Toomas Tein

 5.04.13
(allkiri, kuupäev)

Ettevõtte tulu tegevusalade kaupa

EMTAK	Tegevusala	2012	2011
360	Vee töötlus ja varustus	2 487 108	2 362 525
370	Kanalisatsioon	5 432 538	4 404 146
829	Liitumistasu	735 959	694 879
682	Kinnisvara üürileandmine ja käitlemine	155 264	142 964
422	Tehnovõrkude ehitus	170 745	162 032
829	Mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	2 425	13 789
KOKKU		8 984 039	7 780 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	5432538	60.47%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	2487108	27.68%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	738384	8.22%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	170745	1.90%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	155264	1.73%	Ei

Sidevahendid

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