

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** OÜ Loo Vesi

**registrikood:** 10451270

**tänava/talu nimi,** Saha tee 13

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Loo alevik

**vald:** Jõelähtme vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 74201

**telefon:** +372 6080705

**faks:** +372 6080705

**e-posti aadress:** loovesi@loovesi.ee

**veebilehe aadress:** www.loovesi.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 6  |
| Bilanss                                     | 6  |
| Kasumiaruanne                               | 7  |
| Rahavoogude aruanne                         | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 10 |
| Lisa 2 Raha                                 | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 14 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 14 |
| Lisa 7 Muud nõuded                          | 15 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                 | 16 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 17 |
| Lisa 10 Kasutusrent                         | 18 |
| Lisa 11 Laenukohustused                     | 18 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                 | 20 |
| Lisa 13 Võlad tarnijatele                   | 20 |
| Lisa 14 Võlad töövõtjatele                  | 21 |
| Lisa 15 Muud võlad                          | 21 |
| Lisa 16 Sihtfinantseerimine                 | 21 |
| Lisa 17 Osakapital                          | 22 |
| Lisa 18 Müügitulu                           | 23 |
| Lisa 19 Muud äritulud                       | 23 |
| Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 24 |
| Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud           | 24 |
| Lisa 22 Tööjõukulud                         | 25 |
| Lisa 23 Muud ärikulud                       | 25 |
| Lisa 24 Finantstulud ja -kulud              | 25 |
| Lisa 25 Seotud osapooled                    | 26 |
| Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva       | 27 |

## **Tegevusaruanne**

### Sissejuhatus

OÜ Loo Vesi on Jõelähtme valla haldusterritooriumil veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutav ettevõte. Vee-ettevõtja teeninduspiirkond kehtestati Jõelähtme vallavalitsuse otsusega nr. 256, 01.10.2007.a. Vallavalitsuse ja vee-ettevõtte vahelisi suhteid ühisveevärgi ja –kanalisatsioonisüsteemi üldistes huvides kasutamiseks reguleerib osapoolte vaheline leping. Lisaks veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuste pakkumisele teostab ettevõtte erinevaid san.tehnilisi töid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele ning seda ka väljapoole Jõelähtme valla piire.

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 305 043€, osa omanikuks on Jõelähtme vallavalitsus.

### Tulud ,kulud ja kasum

2012 aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2011 aastaga 4,6% ja oli 939 157€. Müügitulust 89,3% moodustas veevarustuse-ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 838 865€. Ülejäänud 10,7% moodustas tulu san tehniliste tööde teostamisest ja ekskavaatoritöödest teenusena.

Müüdud vee kogus 2012 aastal oli 318 032 m<sup>3</sup>, mis oli 21 671 m<sup>3</sup> võrra suurem kui 2011 aastal. Reovett kanaliseerisime aruandeaastal 25 464 m<sup>3</sup> võrra rohkem kui 2011 aastal, koguses 248 647 m<sup>3</sup>.

Konkurentsiamet kooskõlastas oma otsusega nr.9.1-3/12-015 24.07.2012 OÜ Loo Vesi hinnataotluse ja alates 01.10.2012 kehtestasime uued tariifid nii tarbitud veele kui reovee ärajuhtimise teenusele.

Alates 01.01.2012.a. kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise perioodil. Aruandeaastal oleme saanud toetusi põhivara soetamiseks summas 519 759€.

Ettevõtte ärikasum 2012 aastal oli 640 229€.

Aruandeaasta ärikasum, kui varade sihtfinantseerimist oleks kajastatud nii, nagu seda kajastati enne arvestuspõhimõtte muutmist, oleks olnud 206 515€

### Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 13 inimest, nendest 2 juhatuse liiget. Aasta jooksul üks juhatuse liikmetest vahetus. Koondati 2 töötajat ja poolte kokkuleppel lahkus 1 töötaja.

Töötasu summa 2012.a. oli kokku 179 675€ (sellest hüvitised 11 060€).

Töötajate palgakulu oli 120 952€ (sellest koondamishüvitis 2 060€).

Juhatuse liikmete tasu oli 51 602€ (sellest lahkumishüvitis 9 000€).

Nõukogu liikmete tasu oli 7 121€. Nõukogu liikmete arvu vähendati aasta jooksul kahe inimese võrra, nõukogu on hetkel 3-liikmeline.

### Investeeringud

Aruandeaastal investeerisime põhivarasse summas 591 014€, sellest:

OÜ Loo Vesi omafinantseering 49 153€ ning lisaks saime raha juurde:

EL Ühtekuuluvusfondist 151 992€;

SA-st Keskkonnainvesteeringute Keskus 326 969€;

Jõelähtme vallavalitsuselt 62 900€.

Lõpetamata ehitistest klassifitseeriti ümber valmis objektideks summas 923 340€.

Toetusi põhivara valmistamiseks saime alljärgnevale objektidele kokku summas 519 759€, sellest:

2012 aasta jooksul lõpetatud projektid:

SA KIK projekt nr.12 „Neeme küla uue reoveepuhasti, veetrasside ja väliskanaliseerimise ehitus” summas 151 135€;

SA KIK projekt nr 510 „Neeme küla II astme pumpla ja veetöötusjaama rajamine” summas 136 614€;

ÜF projekt 2.1.0101.09-0015 „Jõelähtme valla Loo ja Iru asula ühisveevarustuse-ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamine” summas 203 292€.

2013.aastal jätkuvad projektid:

SA KIK projekt nr 59 „Kostivere aleviku vee-ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine” summas 19 472€;

SA KIK projekt nr 1401 „Kaberneeme küla II astme pumpla ja veetöötusjaama rajamine ning uute joogiveetrasside väljehitamine” summas 9 246€.

#### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

1. SA KIK projekti nr 59 „Kostivere aleviku vee-ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine” edasine elluviimine- aruandeaastal alanud projekteerimistööde valmimisel (projekteerija OÜ Merindorf) kuulutab OÜ Loo Vesi välja riigihanke aleviku torustike rekonstrueerimistööde ehitaja leidmiseks. Projekti kogumaksumuseks on hinnatud 953 698€, millest 190 740€ tuleb katta OÜ-l Loo Vesi.
2. SA KIK projekt nr 1401 „Kaberneeme küla II astme pumpla ja veetöötusjaama rajamine ning uute joogiveetrasside väljehitamine” edasine elluviimine (projekti kogumaksumus 637 475€, sellest omaosalus 106 246€) - aruandeaastal sõlmiti leping Schöttli Keskkonnatehnika AS-iga Kaberneeme veetöötusjaama ja ühe lõigu veetorustiku projekteerimis- ehitustööde teostamiseks. Nimetatud tööd on kavas lõpetada 2013 teise kvartali lõpuks. 2013 aasta alguses sõlmiti lisaks leping AS-iga Viimsi Keevitus, kelle ülesandeks on projekteerida ülejäänud osa Kaberneeme kavandatud veetorustikust ning need osaliselt ka välja ehitada. Tööde valmimistähtaeg on eeldatavalt detsember 2013.a.
3. OÜ Loo Vesi asutas 2013 aasta alguses tütarettevõtte OÜ Jõelähtme Tehnoabi. 2013 aasta jooksul on kavas osa emaettevõtte seniseid tegevusi (n. teenustööd) üle viia vastloodud tütarettevõttesse.

#### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2012    | 2011    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                            | 939 157 | 897 881 |
| Käibe kasv                           | 4,60%   | 6,90%   |
| Brutokasumi määr                     | 56,55%  | 43,93%  |
| Puhasrentaabilus                     | 67,16%  | -8,70%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3,23    | 1,53    |
| ROA                                  | 11,09%  | -1,43%  |
| ROE                                  | 12,35%  | -7,54%  |

Valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 x 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajal.kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       | 31.12.2011       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 429 425          | 254 185          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 129 216          | 321 582          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>558 641</b>   | <b>575 767</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 320              | 320              | 6       |
| Materiaalne põhivara                         | 5 129 756        | 4 898 007        | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 130 076</b> | <b>4 898 327</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 688 717</b> | <b>5 474 094</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 12 102           | 11 751           | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 160 863          | 364 008          | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>172 965</b>   | <b>375 759</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 408 443          | 420 545          | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0                | 201 261          |         |
| Sihtfinantseerimine                          | 0                | 3 438 542        |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>408 443</b>   | <b>4 060 348</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>581 408</b>   | <b>4 436 107</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 305 043          | 305 044          | 17      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 30 504           | 30 504           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 140 982        | 780 660          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 630 780          | -78 221          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 107 309</b> | <b>1 037 987</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>5 688 717</b> | <b>5 474 094</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                        | 939 157        | 897 881        | 18      |
| Muud äritulud                                                    | 522 592        | 64 438         | 19      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 13 605         | 8 230          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                              | -408 103       | -503 424       | 20      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | -27 012        | -45 795        | 21      |
| Tööjõukulud                                                      | -241 807       | -295 716       | 22      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | -158 003       | -191 695       | 8       |
| Muud ärikulud                                                    | -200           | -1 718         | 23      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                         | <b>640 229</b> | <b>-67 799</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                                           | -9 449         | -10 422        | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                      | <b>630 780</b> | <b>-78 221</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                               | <b>630 780</b> | <b>-78 221</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012            | 2011            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 640 229         | -67 799         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 158 003         | 191 695         | 8       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -2 833          | -20 074         | 8,19    |
| Muud korrigeerimised                                     | -519 759        | -37 721         | 16,19   |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-364 589</b> | <b>133 900</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 192 328         | -30 321         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -25 683         | -46 028         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>442 285</b>  | <b>-10 248</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -332 211        | -353 568        | 8,19,13 |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 2 833           | 27 765          | 8,19    |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 85 002          | 164 738         | 12,19   |
| Laekunud intressid                                       | 321             | 785             | 24      |
| Laekunud dividendid                                      | 706             | 328             | 24      |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 0               | 8 838           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-243 349</b> | <b>-151 114</b> |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 0               | 158 556         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -3 021          | -3 021          | 11      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -8 730          | -18 872         | 9       |
| Makstud intressid                                        | -11 945         | -8 894          | 24      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-23 696</b>  | <b>127 769</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>175 240</b>  | <b>-33 593</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>254 185</b>  | <b>287 778</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>175 240</b>  | <b>-33 593</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>429 425</b>  | <b>254 185</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2010</b>                          | 305 044                     | 18 823                       | 792 341                     | 1 116 208 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                | 0                           | 0                            | -78 221                     | -78 221   |
| Muutused reservides                        | 0                           | 11 681                       | -11 681                     | 0         |
| <b>31.12.2011</b>                          | 305 044                     | 30 504                       | 702 439                     | 1 037 987 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                | 0                           | 0                            | 630 780                     | 630 780   |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | -1                          | 0                            | 1                           | 0         |
| Muud muutused omakapitalis                 | 0                           | 0                            | 3 438 542                   | 3 438 542 |
| <b>31.12.2012</b>                          | 305 043                     | 30 504                       | 4 771 762                   | 5 107 309 |

2011.a. kahjum summas 78221 kaeti eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Jõelähtme Vallavolikogu oma määrusega nr.80 otsustas vähendada OÜ Loo Vesi osakapitali 0,91 euro võrra 305 043 euroni.

Seoses varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutusega, on sihtfinantseerimise saldo seisuga 31.12.2011 summas 3438542 eurot kantud 01.01.2012 kontole eelmiste perioodide jaotamata kasum.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava ja Riigiraamatupidamise üldpõhimõtetega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO´des.

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse e-aruandena.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Riigiraamatupidamise üldeskirja kohaselt jõustus 2012.aasta algusest varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutus. Kui varem kajastati sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kohustusena ja amortiseeriti tuludesse paralleelselt varade amortisatsiooniperioodi jooksul, siis alates 2012.aastast kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Alates 01.01.2012.a. muutusid ka liitumistasude saajate arvestuspõhimõtted. Arvestuspõhimõtte muutmine tuleneb põhjusest, et liitumistasud, mille arvel tarbijatele on loodud ühendus infrastruktuurtrassiga, ei ole oma olemuselt kohustused. Riigiraamatupidamise üldeskirja kohaselt liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud finantsinvesteeringutena. OÜ Loo Vesi omab Loo Hoiu-Laenuühistu osakuid. Bilansis on nad kajastatud soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja tehtud ettemaksed kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust, jaotatuna lühi-ja pikaajalisteks.

Kõiki nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil).

Ettemaksed tulevaste perioodide eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaksed tehti.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kuna meie pakume oma teenuseid piiratud territooriumil, siis tunneme oma kliente hästi.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline on kantud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete alla. Võimaluse korral hindame iga arve laekumise tõenäosust eraldi. Päris lootusetuks tunnistatud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõude lootusetuks tunnistamise peab kinnitama tegevjuhtkond.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodil kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatuvalt eelmisi perioode.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle aasta. Vastavalt riigiraamatupidamise eeskirjale tohib kapitaliseerida põhivarana vara, mille maksumuse alampiir on 2 000 EUR (ilma käibemaksuta). Kui materiaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, siis kapitaliseeritakse ta vastava akti alusel.

Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlusastmest, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalsete põhivarade objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlust kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmisaktide alusel, kus on märgitud põhivara nimetus, soetamisaeg ja soetamismaksumus, akumuleeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi poolt moodustatud komisjon.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000**

#### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Rajatised           | 40             |
| Masinaid ja seadmed | 5              |

Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja-määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see on põhivara gruppide lõikes alljärgnev:

Rajatised 2,5% - 8%

Seadmed ja transpordivahendid 20%

Inventar 30%

Maa ei amortiseerita

Kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvustusmeetodit.

Amortisatsiooni arvustamist alustatakse põhivara arvelevõtmisel ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Kui ilmneb, et vara tegelik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Amortisatsiooniperioodi mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Järgides Konkurentsiameti soovitusi, alandasime amortisatsiooninormi alates 01.01.2012 kõigil rajatistel (v.a. ümberhinnatud rajatised) 5%-lt 2,5%-le.

#### **Rendid**

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirendi rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikuluks) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt muu antud liigi põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **Finantskohustused**

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### **Sihtfinantseerimine**

Alates 01.01.2012.a. kajastatakse kõik saadud toetused tekkepõhiselt tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

31.12.2011.a. seisuga kajastatud saadud toetuse kohustused on klassifitseeritud 01.01.2012. eelmiste perioodide kasumisse.

#### **Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ Loo Vesi käsitleb seotud osapooltena:

Jõelähtme Vallavolikogu - emaettevõtte (100% osade omanik)

Jõelähtme Varahaldus OÜ - emaettevõtte teine tütarettevõtte

Juhatus liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted.

#### **Tulud**

Tulu kajastamisel on järgitud Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 10 "Tulu kajastamine"

Tulu võetakse tekkepõhiselt arvele koostatud nõudedokumendi (arve) alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Regulaarselt osutatavateks teenusteks on vee-ja heitvee ärajuhtimise teenus. Arve esitatakse kliendile kord kuus või kord kvartalis, olenevalt teenuse mahust ja lepingulisest kokkuleppest.

Liitumistasusid arvestatakse alates 2012.aastast netopõhimõttel.

### Kulud

Tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tööjõukuludega seotud maksukulud kajastatakse tekkepõhiselt selles perioodis, mille eest nad olid arvestatud.

Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevusega seotud kulusid.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule luuakse osaühingus iga-aastaste kasumieraldiste teel kohustuslik reservkapital, mille lõplik suurus on 1/10 osakapitalist. Igalt aastal kantakse kasumist 1/20 reservkapitali.

Bilansipäevajärgsete sündmuste arvestuspõhimõte.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 1 193          | 2 013          |
| Arvelduskontod    | 428 232        | 252 172        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>429 425</b> | <b>254 185</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 113 876        | 113 876                           | 0                   | 0           | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 123 293        | 123 293                           | 0                   | 0           | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | -9 417         | -9 417                            | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                       | 14 288         | 14 288                            | 0                   | 0           | 7       |
| Intressinõuded                    | 11             | 11                                | 0                   | 0           | 7       |
| Viitlaekumised                    | 14 277         | 14 277                            | 0                   | 0           | 7       |
| Ettemaksed                        | 1 052          | 1 052                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 052          | 1 052                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>129 216</b> | <b>129 216</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 117 553        | 117 553                           | 0                   | 0           | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 136 881        | 136 881                           | 0                   | 0           | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -19 328        | -19 328                           | 0                   | 0           | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 22 143         | 22 143                            | 0                   | 0           | 7       |
| Muud nõuded                        | 180 869        | 180 869                           | 0                   | 0           | 7       |
| Intressinõuded                     | 48             | 48                                | 0                   | 0           | 7       |
| Viitlaekumised                     | 180 821        | 180 821                           | 0                   | 0           | 7       |
| Ettemaksed                         | 1 017          | 1 017                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 017          | 1 017                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>321 582</b> | <b>321 582</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 123 293        | 136 881        | 3        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -9 417         | -19 328        |          |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>113 876</b> | <b>117 553</b> | <b>3</b> |
|                                                       | 2012           | 2011           | Lisa nr  |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                |          |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -19 328        | -16 151        |          |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 3 942          | 8 320          |          |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -711           | -11 497        |          |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 6 680          | 0              |          |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-9 417</b>  | <b>-19 328</b> | <b>3</b> |

Arved tarbitud vee ja heitvee ärajuhtimise teenuse eest esitatakse perioodi (kuu) lõpus, seetõttu on iga kuu lõpus tasumata arvete saldo suur.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 |               | 31.12.2011    |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 0          | 1 762         | 20 697        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 2 909         | 0             | 3 982         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 48            | 0             | 81            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 5 256         | 0             | 7 416         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 149           | 0             | 158           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 380           | 0             | 564           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0          | 8 203         | 0             | 7 258         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |               | 1 446         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>18 707</b> | <b>22 143</b> | <b>19 459</b> |

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on esitatud "Loodusressursside kasutamise tasu ja saastekahju hüvitis", mis tasutakse samuti Maksuametile.

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud         | 320        | 320        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>320</b> | <b>320</b> |

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2012 ühistu osakapitalis ühehäälselt osa osamaksuna (tööosak) 319,56 EUR

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Intressinõuded           | 11            | 11                               | 0                   | 0           | 3       |
| Viitlaekumised           | 14 277        | 14 277                           | 0                   | 0           | 3       |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>14 288</b> | <b>14 288</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                          | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Intressinõuded           | 48             | 48                               | 0                   | 0           | 3       |
| Viitlaekumised           | 180 821        | 180 821                          | 0                   | 0           | 3       |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>180 869</b> | <b>180 869</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

Intressinõuded: Arvestatud, kuid arveldusarvele veel laekumata SEB intress arvelduskonto jäägil

Viitlaekumised 2012:

14225,00 Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt aktsepteeritud, kuid meie arvele veel laekumata sihtfinantseerimise summad.

52,00 Kinnipeetav summa töötajatelt telefoni kasutamise eest üle limiidi.

Viitlaekumised 2011:

180821,00 Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt aktsepteeritud, kuid meie arvele veel laekumata sihtfinantseerimise summa.

## Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                                                 |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku     |
|-------------------------------------------------|--------|-----------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|-----------|
|                                                 | Maa    | Ehitised  |                         |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
|                                                 |        |           | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |           |
| 31.12.2010                                      |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                                  | 54 844 | 1 576 433 | 191 611                 | 30 162                  | 221 773            | 2 821                    | 1 266 191            | 95 819     | 1 362 010                          | 3 217 881 |
| Akumuleeritud kulum                             | 0      | -449 321  | -104 307                | -25 211                 | -129 518           | -2 821                   | 0                    | 0          | 0                                  | -581 660  |
| Jääkmaksumus                                    | 54 844 | 1 127 112 | 87 304                  | 4 951                   | 92 255             | 0                        | 1 266 191            | 95 819     | 1 362 010                          | 2 636 221 |
|                                                 |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Ostud ja parendused                             | 11 600 | 0         | 5 879                   | 0                       | 5 879              | 0                        | 2 443 693            | 0          | 2 443 693                          | 2 461 172 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost       | 11 600 | 0         |                         |                         |                    |                          | 0                    | 0          | 0                                  | 11 600    |
| Uute ehitiste ost, uuehitus, parendused         |        | 0         |                         |                         |                    |                          | 2 443 693            | 0          | 2 443 693                          | 2 443 693 |
| Muud ostud ja parendused                        |        |           | 5 879                   | 0                       | 5 879              | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | 5 879     |
| Amortisatsioonikulu                             | 0      | -98 182   | -18 646                 | -2 561                  | -21 207            | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -119 389  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu            | 0      | -72 306   | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -72 306   |
| Müügid                                          | 0      | 0         | -7 691                  | 0                       | -7 691             | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -7 691    |
| Ümberklassifitseerimised                        | 12 549 | 3 385 516 | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | -3 302 246           | -95 819    | -3 398 065                         | 0         |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest           | 0      | 0         | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | 95 819               | -95 819    | 0                                  | 0         |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 12 549 | 3 385 516 | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | -3 398 065           | 0          | -3 398 065                         | 0         |
|                                                 |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| 31.12.2011                                      |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                                  | 78 993 | 4 813 121 | 119 010                 | 30 162                  | 149 172            | 2 821                    | 407 638              | 0          | 407 638                            | 5 451 745 |
| Akumuleeritud kulum                             | 0      | -470 981  | -52 164                 | -27 772                 | -79 936            | -2 821                   | 0                    | 0          | 0                                  | -553 738  |
| Jääkmaksumus                                    | 78 993 | 4 342 140 | 66 846                  | 2 390                   | 69 236             | 0                        | 407 638              | 0          | 407 638                            | 4 898 007 |
|                                                 |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Ostud ja parendused                             | 121    | 1         | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | 565 188              | 25 704     | 590 892                            | 591 014   |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost       | 121    | 0         |                         |                         |                    |                          | 0                    | 0          | 0                                  | 121       |
| Uute ehitiste ost, uuehitus, parendused         |        | 1         |                         |                         |                    |                          | 565 188              | 25 704     | 590 892                            | 590 893   |
| Amortisatsioonikulu                             | 0      | -138 889  | -17 243                 | -1 366                  | -18 609            | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -157 498  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu            | 0      | 0         | 0                       | -505                    | -505               | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -505      |
| Ümberklassifitseerimised                        | 0      | 923 340   | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | -923 340             | 0          | -923 340                           | 0         |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 0      | 923 340   | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | -923 340             | 0          | -923 340                           | 0         |
| Muud muutused                                   | 0      | -201 262  | 0                       | 0                       | 0                  | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -201 262  |
|                                                 |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| 31.12.2012                                      |        |           |                         |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                                  | 79 114 | 5 469 826 | 103 923                 | 15 291                  | 119 214            | 2 821                    | 49 486               | 25 704     | 75 190                             | 5 746 165 |
| Akumuleeritud kulum                             | 0      | -544 496  | -54 320                 | -14 772                 | -69 092            | -2 821                   | 0                    | 0          | 0                                  | -616 409  |
| Jääkmaksumus                                    | 79 114 | 4 925 330 | 49 603                  | 519                     | 50 122             | 0                        | 49 486               | 25 704     | 75 190                             | 5 129 756 |

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2012         | 2011          |
|--------------------|--------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 2 833        | 27 765        |
| Transpordivahendid | 2 833        | 27 765        |
| <b>Kokku</b>       | <b>2 833</b> | <b>27 765</b> |

Materiaalne põhivara hinnatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kapitaliseeritakse varad soetusmaksumusega alates 2000 eur, vastavalt Riigiraamatupidamise üldeeskirjale.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt ja amort.määrad on vahemikus 2,5%-20%

Järgides Konkurentsiameti soovitusi, alandasime amort.normi alates 01.01.2012 kõigil rajatistel (v.a. ümberhinnatud rajatised) 5%-lt 2,5%-ni.

Sellega seoses vähenes aasta amortisatsiooni kulu 28692 eur.

Aruandeaastal on tehtud investeeringuid põhivarasse summas 591014 eur., sellest :

maa=121, rajatised=1, pooleliolevad ehitised=565188, ettemaksed põhivarasse=25704.

Investeeringud summa 591014 jaguneb: omafinantseering=49153, ÜF finantseering=151992, KIK finantseering=304867, Jõel. valla finantseering=62900, KIK ettemaks=22102

Pooleliolevatest ehitistest ümberklassifitseeriti põhivaraks 923340 eur.

Seoses kulumise ja töövõime kaotusega on maha kantud seadmeid:

Algmaksumus=14870,72 Kulum= 14365,73 Jääkväärtus=504,99

Müüdud põhivara müügihinnas 2833

3 autot mahtunivarsaal Peugeot Partner algmaksumusega 15087, jääkväärtusega 0

Muud muutused:

Seletuskiri Rahandusministri 11.dets.2003 määruse nr.105 "Riigi raamatupidamise üldeeskiri" muutmise määruse kohta. Alates 01.01.2012 lõpetatakse liitumistasu amortiseerimine ja liitumistasu arvatakse edaspidi netopõhimõttel.

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse

vähendamisenä. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna. Arvestuspõhimõtet muudetakse tagasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2012 oli OÜ Loo Vesi bilansis liitumistasude amortiseerimata jääk 201261,59 See koosnes:

Algmaksumus = 266636,36 Kulum = 65374,77 Jääkväärtus = 201261,59

Liitumistasude eest soetatud põhivara bilansilise maksumuse vähendamise tulemusena vähenes rajatiste amortisatsioon aastaks 6769 eur.

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Nordea Finance Estonia               | 9 081      | 9 081                             | 0                   | 0           | 3,146        | EUR         | 2013        | 11      |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 9 081      | 9 081                             | 0                   | 0           |              |             |             | 11      |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Nordea Finance Estonia               | 17 811     | 8 730                             | 9 081               | 0           | 4,44         | EUR         | 2013        | 11      |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 17 811     | 8 730                             | 9 081               | 0           |              |             |             | 11      |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |        |        |
|------------------------------------------|--------|--------|
|                                          | 2012   | 2011   |
| Masinad ja seadmed                       | 38 508 | 51 711 |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| <b>Kokku</b> | <b>38 508</b> | <b>51 711</b> |
|--------------|---------------|---------------|

Sõlmitud kapitalirendileping Nordea Finance Estonia`ga 29.12.2010

Lepingu objekt: Laadur-ekskavaator Komatšu

Lepingu lõpp: 30.12.2013

Intress 3,146 (6 kuu Euribor 0,446+marginaal 2,70%)

Laenu jääk seisuga 31.12.2012 9081,21 EUR

2012.aastal tasutud kapitalirendi makseid kokku 8730,06 EUR

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2012       | 2011       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 12 277     | 12 358     | 20,21   |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul                                                          | 4 549      | 8 845      |         |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 9 278      | 8 832      |         |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Harju Maavalitsus                    | 10 044     | 3 021                             | 7 023               | 0           | 10%          | EUR         | 2017        |         |
| Keskonnainvesteeringute Keskus       | 401 420    | 0                                 | 108 965             | 292 455     | 1,788        | EUR         | 2028        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 411 464    | 3 021                             | 115 988             | 292 455     |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 9 081      | 9 081                             | 0                   | 0           |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 420 545    | 12 102                            | 115 988             | 292 455     |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Harju Maavalitsus                    | 13 065     | 3 021                             | 10 044              | 0           | 10%          | EUR         | 2017        |         |
| Keskonnainvesteeringute Keskus       | 401 420    | 0                                 | 81 724              | 319 696     | 2,998%       | EUR         | 2028        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 414 485    | 3 021                             | 91 768              | 319 696     |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 17 811     | 8 730                             | 9 081               | 0           |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 432 296    | 11 751                            | 100 849             | 319 696     |              |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
| Maa                                                   | 58 632         | 30 064         |
| Muud varad                                            | 297 509        | 573 509        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>356 141</b> | <b>603 573</b> |

Laenukohustusena on kajastatud maa järelmaksuga soetamist Harju Maavalitsuselt.

1.Loo,Saha tee 17C maa järelmaks.

Leping Harju Maavalitsusega 23.01.2007

Lepingu tähtaeg 10.01.2017

Intress 10%

Ostuhind 23487,53 EUR,järelmaks võetud summas 18374,60 EUR

Hüpoteek seatud summas 23890,17 EUR

2012.a.tasutud järelmaksu summas 1837,46 EUR

2. Loo,Vibeliku tee 25 järelmaks.

Leping Harju Maavalitsusega 17.03.2009

Lepingu tähtaeg 10.03.2014

Intress 10%

Ostuhind 6576,51 EUR,järelmaks võetud summas 5918,22 EUR

Hüpoteek seatud summas 8877,32 EUR

2012.a.tasutud järelmaksu summas 1183,64 EUR

Pikaajaline laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt

Laenuleping sõlmitud 02.06.2010

Laenulimiit 401420 EUR

Lepingu tähtaeg 27.08.2028

Maksepuhkus kuni 31.12.2013

Intress 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%

Tagatiseks seatud I järjekoha kommertsant summas 297508,72 EUR (leping 08.06.2010)

Pandi esemeks on kogu Pantija vallasvara,mis kuulub Pantijale pandikande tegemise ajal või mille Pantija omandab pärast pandikande tegemist.

Tagatiseks seatud ühishüpoteek summas 276000 EUR (leping 17.10.2011)

Lepingu esemeteks kinnistud Lool: Lõuna tee 51, Saha tee 18P ja Saha tee 17C

Kinnistute bilansiline väärtus kokku 28567,99 EUR

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 78 509         | 78 509                            | 0                   | 0           | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 17 837         | 17 837                            | 0                   | 0           | 14      |
| Maksuvõlad                       | 18 707         | 18 707                            | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 2 571          | 2 571                             | 0                   | 0           | 15      |
| Intressivõlad                    | 2 571          | 2 571                             | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 43 239         | 43 239                            | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 21 137         | 21 137                            | 0                   | 0           |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 22 102         | 22 102                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>160 863</b> | <b>160 863</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 292 798        | 292 798                           | 0                   | 0           | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 24 737         | 24 737                            | 0                   | 0           | 14      |
| Maksuvõlad                       | 19 459         | 19 459                            | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 4 078          | 4 078                             | 0                   | 0           | 15      |
| Intressivõlad                    | 4 078          | 4 078                             | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 224 197        | 22 936                            | 201 261             | 0           |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 224 197        | 22 936                            | 201 261             | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>565 269</b> | <b>364 008</b>                    | <b>201 261</b>      | <b>0</b>    |         |

Saadud ettemaksed:

21137.00 Klientide poolt ettemakstud liitumistasud.

22102.00 Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud ettemaks põhivara soetamiseks.

KIK projekt nr.1401 Kaberneeme küla II astme pumppla ja veetöötusjaama rajamine ning uute joogiveetrasside väljaehitamine.

## Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2012    | 31.12.2011     | Lisa nr |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele              | 78 509        | 292 798        | 12      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>78 509</b> | <b>292 798</b> |         |

Võlad tarnijatele ostetud kaupade ja teenuste eest:

2012 = 34230

2011 = 50462

Võlad tarnijatele põhivara eest:

2012 = 44279

2011 = 242336

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustus              | 9 265         | 13 464        |         |
| Puhkusetasude kohustus          | 2 454         | 2 183         |         |
| Deklareerimata maksukohustused  | 6 118         | 9 090         |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>17 837</b> | <b>24 737</b> | 12      |

Keskmine töötajate arv 2012.a. oli 13 inimest

## Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2012   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Intressivõlad           | 2 571        | 2 571                            | 0                   | 0           | 12        |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 571</b> | <b>2 571</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>12</b> |

  

|                         | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Intressivõlad           | 4 078        | 4 078                            | 0                   | 0           | 12        |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>4 078</b> | <b>4 078</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>12</b> |

Keskonnainvesteeringute Keskuse poolt arvestatud, kuid veel tasumata intress KIK`st võetud laenule.

## Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Brutomeetod

|                                                       | 31.12.2010       | Saadud           | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2011       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                  |                  |                         |                  |         |
| Keskonnainvesteeringute Keskus                        | 358 823          | 301 310          | -17 615                 | 642 518          |         |
| Ühtekuuluvusfond                                      | 839 800          | 1 773 981        | -5 445                  | 2 608 336        |         |
| Jõelähtme vald-kaasfinantseerimine                    | 23 248           | 164 738          | -298                    | 187 688          |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>1 221 871</b> | <b>2 240 029</b> | <b>-23 358</b>          | <b>3 438 542</b> |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>1 221 871</b> | <b>2 240 029</b> | <b>-23 358</b>          | <b>3 438 542</b> |         |

|                                                       | 31.12.2011       | Saadud   | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2012 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------|-------------------------|------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                  |          |                         |            |         |
| KIK, ÜF, Jõel. vallavalitsus                          | 3 438 542        | 0        | -3 438 542              | 0          |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>3 438 542</b> | <b>0</b> | <b>-3 438 542</b>       | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>3 438 542</b> | <b>0</b> | <b>-3 438 542</b>       | <b>0</b>   |         |

**Netomeetod**

|                                                       | 2012           | Lisa nr   |
|-------------------------------------------------------|----------------|-----------|
|                                                       | Saadud         |           |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |           |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>519 759</b> | <b>19</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>519 759</b> |           |

Alates 2012.a. algusest jõustus varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutus.

Kui varem kajastati sihtfinantseerimist põhivara soetuseks kohustusena ja amortiseeriti tuludesse varade amortisatsiooniperioodi jooksul, siis alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna põhivara soetamise momendil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

KIK'il on õigus 5.a. jooksul projekti lõppemisest tulla projekti kontrollima ning antud toetus tagasi nõuda.

Juhtkonna hinnangul puudub informatsioon ja risk sihtfinantseerimise tagasinõudmiseks, mistõttu on sihtfinantseerimine kajastatud tuludes.

Sihtfinantseerimise saldo seisuga 31.12.2011 summas 3438541,92 on tõstetud 01.01.2012 kontogruppi "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" 2012.a. saadud sihtfinantseerimine on lahti kirjutatud lisa nr. 19 "Muud äritulud".

2012. aastal saadud sihtfinantseerimisest summas 519759 EUR laekus:

456859 EUR otse töövõtjate arveldusarvele

62900 EUR Loo Vesi (tellija) arveldusarvele

## Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 305 043    | 305 044    |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1          | 1          |
| <p>OÜ Loo Vesi ainuosanik on Jõelähtme vallavolikogu.</p> <p>Osakapitali ümberarvestamisel kroondest eurodesse, vähendati osakapitali lähima võimaliku suuruseni, st. 305043 euron, olemasoleva (ainu) osa nimiväärtuse 0,91 euro võrra vähendamise teel.</p> <p>Osakapital jaguneb osadeks, millest iga osa väikseim nimiväärtus on üks (1) euro.</p> <p>2011.a. kahjum summas 78221 eurot kaeti eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.</p> |            |            |

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 939 157        | 897 881        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>939 157</b> | <b>897 881</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>939 157</b> | <b>897 881</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Vee-ja kanal.teenuste müük                  | 838 865        | 728 360        |
| Tulu muudest teenustöödest                  | 100 292        | 169 521        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>939 157</b> | <b>897 881</b> |

Vee-ja kanal.teenuste müük summas 838865 EUR koosneb:

359747 EUR tulu vee müügist

479118 EUR tulu heitvee ärajuhtimisest

Konkurentsiamet oma otsusega nr.9.1-3/12-015 24.07.2012 kooskõlastas OÜ Loo Vesi hinnataotluse. Alates 01.10.2012 kehtib alljärgnev hind:

Elanikele vesi+heitvesi = 2,62 (koos käibemaksuga)

Asutustele vesi+heitvesi = 4,36 (koos käibemaksuga)

Tulu muudest teenustest summas 100292 EUR koosneb:

84411 EUR tulu san.tehn.teenuste osutamisest

8950 EUR tulu ekskavaatoritööde osutamisest

6298 EUR tulu üürist

633 EUR tulu tehniliste tingimuste väljastamisest

Üüritulu:

OÜ Loo Vesi on sõlminud üürilepingud GSM tugijaama ja ülekandevõrguseadmete paigaldamiseks ning eksploateerimiseks ja antennide paigaldamiseks veetorni katusele:

## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2012           | 2011          | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 2 833          | 20 074        | 8       |
| Tulu sihtfinantseerimisest         | 519 759        | 23 358        | 16      |
| Rendi- ja üüritulu                 | 0              | 6 298         |         |
| Liitumistasude amortisatsioon      | 0              | 14 363        |         |
| Muud                               | 0              | 345           |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>522 592</b> | <b>64 438</b> |         |

Kasum materiaalse põhivara müügist:

Aruandeaastal on müüdud 3 autot mahtuniversaal Peugeot Partner jääkväärtusega 0, müügihinnaga 2833 EUR

Tulu sihtfinantseerimisest:

2011.aastal on sellel real kajastatud sihtfinantseerimise amortisatsioon.

2012.aastal jõustunud arvestuspõhimõtete järgi kajastatakse sihtfinantseerimist nüüd tuluna põhivara soetamise momendil.

Aruandeaastal on OÜ Loo Vesi saanud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks alljärgnevalt:

KIK projekt nr.12 "Neeme küla uue reoveepuhasti,veetrasside ja väliskanaliseerimise ehitus"

151135,64 KIK'i osalus

KIK projekt nr.59 "Kostivere aleviku vee-ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine"

7872,00 KIK'i osalus

11600,00 Jõelähtme valla osalus

KIK projekt nr.510 "Neeme küla II astme pumppla ja veetöötusjaama rajamine"

136613,70 KIK'i osalus

KIK projekt nr.1401 "Kaberneeme küla II astme pumppla ja veetöötusjaama rajamine ning uute joogiveetrasside väljaehitamine"

9246,01 KIK'i osalus

ÜF projekt 2.1.0101.09-0015 "Jõelähtme valla Loo ja Iru asula ühisveevarustuse-ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamine"

151991,98 ÜF osalus

51300,00 Jõelähtme valla osalus

2012.a.saadud shtfinantseerimine summas 519759 EUR laekus:

456859 EUR otse töövõtja arveldusarvele

62900 EUR Loo Vesi (tellija) arveldusarvele

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2012            | 2011            | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Tooraine ja materjal                             | -39 897         | -71 916         |         |
| Energia                                          | -66 611         | -74 492         |         |
| Elektrienergia                                   | -52 920         | -52 133         |         |
| Kütus                                            | -13 691         | -22 359         |         |
| Alltöövõtutööd                                   | -254 718        | -309 192        |         |
| Transpordikulud                                  | -1 120          | -4 176          |         |
| Üür ja rent                                      | -6 965          | -7 170          | 10      |
| Muud kulud                                       | -858            | -4 229          |         |
| Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis                | -37 934         | -32 249         |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-408 103</b> | <b>-503 424</b> |         |

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | -5 312         | -5 188         | 10      |
| Energia                                   | -5 859         | -3 836         |         |
| Elektrienergia                            | -1 618         | -1 281         |         |
| Soojusenergia                             | -4 241         | -2 555         |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | -3 846         | -4 790         |         |
| Lähetuskulud                              | 0              | -3 149         |         |
| Koolituskulud                             | 857            | -485           |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -4 343         | -3 982         |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 3 231          | -8 369         |         |
| Majanduskulud                             | -1 793         | -1 680         |         |
| Muud                                      | -9 947         | -14 316        |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-27 012</b> | <b>-45 795</b> |         |

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2012            | 2011            |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                             | -179 675        | -217 488        |
| Sotsiaalmaksud                                        | -62 132         | -77 002         |
| Muud                                                  | 0               | -1 226          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>-241 807</b> | <b>-295 716</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>13</b>       | <b>17</b>       |

2012.aastal koondati 3 inimest ja poolte kokkuleppel lahkus 1 inimene.

Koondamistasu maksti kokku 11060 EUR, sealhulgas:

9000 EUR juhatuse liikmele

2060 EUR kahele keskastme spetsialistile

Tööle võeti ka uus juhatuse liige.

Nõukogu liikmete arvu vähendati 2 inimese võrra, nõukogu liikmete arv on nüüd 3.

## Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2012        | 2011          |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -200        | -1 718        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-200</b> | <b>-1 718</b> |

Keskonnainspektsiooni trahv heitvee voolamise eest kraavi.

## Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012          | 2011           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Intressitulud                       | 283           | 793            |
| Intressitulu hoiustelt              | 283           | 378            |
| Muud intressitulud                  | 0             | 415            |
| Intressikulud                       | -10 438       | -11 543        |
| Intressikulu laenudelt              | -9 903        | -10 224        |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -535          | -1 319         |
| Loo Hoiulaenuühistu dividendid      | 706           | 328            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-9 449</b> | <b>-10 422</b> |

9903 EUR Intressikulu laenudelt koosneb:

9601 EUR KIK'i laenu intress

302 EUR maa järelmaksu intress

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                         |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Jõelähtme Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                   |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                             | 4 152      | 206        | 10 633     | 341        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 202        | 1 164      | 0          | 1 975      |

| 2012                                                                                                                             | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 3 057 | 31 391 | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 8 644 | 5 440  | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 537   | 0      | 0            | 0                          | 0             | 0                           |

| 2011                                                                                                                             | Ostud  | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 16 165 | 39 391 | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 5 845  | 654    | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 203 | 0      | 0            | 0                          | 0             | 0                           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 58 723 | 44 141 |

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Jõelähtme vallavolikogu -emaettevõtte (100% osade omanik)

Jõelähtme Varahaldus OÜ - emaettevõtte teine tütarettevõtte.

Juhatusel liikmed ja nõukogu.

Juhtkonnaga seotud ettevõtted.

## **Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva**

Jaauanarls 2013 moodustas OÜ Loo Vesi tütarfirma OÜ Jõelähtme Tehnoabi osakapitaliga 10 000 EUR.  
Ainuosanik OÜ Loo Vesi.  
Harju Maakohtu registriosakonnas tehtud vastav kanne 29.01.2013

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2013

**OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK VÄÄRTNÕU    | Juhatuse liige     | 26.04.2013           |
| AIN MUTLI          | Juhatuse liige     | 26.04.2013           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Loo Vesi osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Loo Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 6 kuni 26.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud 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 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 OÜ Loo Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

26.04.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIVAR KANGUST      | Vandeaudiitor      | 26.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 140 982        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 630 780          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 771 762</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 771 762        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 771 762</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus         | 36001      | 359747          | 38.31%      | Jah            |
| Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus          | 37001      | 479118          | 51.02%      | Ei             |
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus | 43222      | 91342           | 9.73%       | Ei             |
| Maastiku hooldus ja korrashoid             | 81301      | 8950            | 0.95%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jõelähtme Vald | 75025973                                  | Eesti             | 305043 EUR                   |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu               |
|-------------------|--------------------|
| Telefon           | +372 6080705       |
| Faks              | +372 6080705       |
| E-posti aadress   | loovesi@loovesi.ee |
| Veebilehe aadress | www.loovesi.ee     |