

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Järva Haldus

registrikood: 10117967

tänavanimi/maja nr Paide tee 5

alevik: Koeru alevik

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

telefon: +372 3846052

e-posti aadress: info@jarvahaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Intressitulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2019. aasta 01.aprillist ühinesid aktsiaseltsiga Järva Haldus teised Järva valla kommunaalettevõtted - osaühingud Imavere Soojus, Järva-Jaani Teenus ja Albu Teenus. Ühinedes tekkis ühtse struktuuriga äriühing, mis võimaldas laiendada teenuste osutamist ühtsetel alustel ning tagada kommunaalteenuste järjepidev ja kaasaegne osutamine läbi investeerimisvõimekuse suurenemise ja tööjõu spetsialiseerumise.

Aruandeperioodil jätkas ettevõtte oma põhilistel tegevusaladel, milleks on soojatootmine, vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine ning erinevate teenuste osutamine ettevõtetele ja eraisikutele.

AS Järva Haldus 2021. aasta müügitulu oli 980,7eurot, millest 626,3 eurot moodustas auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

Kanalisatsiooni ja heitveekäitlusest teenis AS Järva Haldus müügitulu 166,2 eurot, veekogumisest, veetöötlustest ja veevarustusest 104,5 eurot tulu.

2022. aasta käibeks prognoosime 1 185,0tuh eurot tulu, millest 50,0tuh eurot peaks laekuma Järva-Jaani põhjapiirkonna kaugkütte piirkonna lisandumise arvelt.

2020. aasta majandusaasta aruandes kirjeldatud tegevused 2021 aasta kohta viidi ellu.

2021. aastal jätkasime 2020.aastal alustatud Järva-Jaani lõunapiirkonna kaugküttesüsteemi arendusega. Esmalt taotlesime vallalt endale katlamaja ja torustikud, et oleks võimalik KIKi-st rahastust taotleda. Taotlust tehes ostsime ka kõrval asuva garaaži, et sinna paigaldada uus katlasüsteem. Lisaks projekteerisime uue katlamaja ja torustikud. Mõlema projekti elluviimiseks esitasime taotlused SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus, mis rahastati. Kokku kujunes ehituse maksumuseks 284,9 tuh eurot, sh. hoone remont 33 tuh, katlamaja seadmed 116,8tuh ja trassi remont 135,1 tuh eurot. SA KIK-i finantseering oli 121,5 eurot ja laen 150,0 tuh eurot.

Oma töömeestega remontisime Aravete konteinerkatlamaja. Ostsime Lääne-Nigula Varahaldus AS-lt kasutatud katlamaja ning soetasime korstna ja vajalikud seadmed. Projekti maksumuseks kujunes 29,9 tuh eurot. Projekti finantseeris Järva vald, tehes sissemakse meie aktsiakapitali suurendamiseks 28,0 tuh euro võrra.

Omavahenditest remontisime Järva-Jaani Lai tn 19 fassaadi, ostsime kasutatud paakauto Volvo ja liisisime soojustehnikule kaubikauto Toyota. Juhata kasutuses olnud Wolkswagen Caddy liisingu lõpetasime ennetähtaegselt ja liisisime selle asemele sõiduauto Škoda Karoq-i.

Alustasime uue kontor-töökoja projekteerimisega, mille ehitust plaanime alustada esimesel võimalusel.

Aruandeaastal laekus SA-lt Keskkonnainvesteeringute Keskus toetuse tagasimakse nõue summas 82,7 eur projektis „Koeru aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine” 2017.aastal + intressid summas 12,0 eur. Juhtkond oli varem tagasinõude vaidlustanud ja 2021.aastal lõppes AS Järva Haldusele kohtumenetlus positiivse otsusega.

AS Järva Haldus keskendub teenustele, mille pakkumiseks on olemas vajalik kompetents, taristu ja tehnika.

2021.aastal alustasid haridusega soojustehnik ja finantsjuht. Novembrist lisandus autojuht paakautole. Aasta jooksul on panustatud kaasaegsete töövahendite hankimisele, samuti on personal varustatud ilmastikutingimustele vastava tööriistusega. Aasta jooksul on töötajad osalenud mitmetel koolitustel, et tõsta oma erialast pädevust ja meeskonnatöö tõhustamiseks viidi läbi meeskonnatöö koolitus.

Tähtsamad majandusnäitajad	2021	2020
Likviidsus (likviidsed varad/lüh. ajalised kohustused)	1,07	1,50
Lühiajaline maksevõime (käibevara/lüh. ajalised koh.)	1,95	1,80
Kohustuste osakaal varadest %	9,09	1,82
Laenukohustuste osakaal varadest	7,45	6,65
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu*100)%	-1,56	-7,54
Puhasrentaablus % (puhaskasum/müügitulu*100)%	-2,75	-9,91

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	228 605	143 853	2
Nõuded ja ettemaksed	165 902	171 827	3
Varud	18 136	19 657	4
Kokku käibevarad	412 643	335 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 195 711	8 129 933	6
Immateriaalsed põhivarad	73 814	91 529	7
Kokku põhivarad	8 269 525	8 221 462	
Kokku varad	8 682 168	8 556 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 263	90 686	9
Võlad ja ettemaksed	141 844	95 925	10
Kokku lühiajalised kohustised	212 107	186 611	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	576 773	477 920	9
Kokku pikaajalised kohustised	576 773	477 920	
Kokku kohustised	788 880	664 531	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	53 548	25 560	14
Ülekurs	284 859	284 859	
Kohustuslik reservkapital	0	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 581 849	7 665 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968	-86 320	
Kokku omakapital	7 893 288	7 892 268	
Kokku kohustised ja omakapital	8 682 168	8 556 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	980 651	871 041	
Muud äritulud	232 660	184 982	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-586 152	-536 014	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 508	-29 331	
Tööjõukulud	-236 681	-212 648	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-359 317	-343 670	
Muud ärikulud	0	-9 522	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 347	-75 162	
Intressitulud	19	12	
Intressikulud	-11 640	-11 170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 968	-86 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968	-86 320	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	121 472	233 845	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	313 230	302 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	286 262	215 856	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Järva Haldus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruandeskeemi nr 1.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Piiramatult kasuliku elueaga vara [materiaalne põhivara (maa)] ei amortiseerita.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust, kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Põhivara tundva eksperdi hinnangul võib määrata konkreetsele põhivara objektile konkreetse kasuliku eluea.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Masinad, seadmed, transpordivahendid	10-20%
Muu amortiseeruv põhivara	10-50%
Hooned, rajatised	1-10%

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk,

kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Tuludes ja kuludes kajastatakse toetusi jälgides tekkepõhisuse printsiipi. Kasutatakse bruto meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldusest kajastatakse teenuse kättesaadavaks muutumisest kliendile.

AS Koeru Kommunaal (lähtuvalt oma ettevõtte tootmise iseloomust) võtab arvele müügitulu aruandekuu lõpul [auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine; veekogumine, -töötlus ja varustus; kanalisatsioon ja heitveekäitlus ning elamu- ja kommunaalmajanduse haldus (kinnitatud majanduskavade järgi)].

Kulud

Kulud kajastatakse aruandes tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaruande kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

AS Järva Haldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid kuupäeva 31.detsembri 2021.a ja aruande kuupäeva vahemikul, mis on seotud aruandeperioodil seotud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	9	9
Arvelduskontod	228 596	143 844
Kokku raha	228 605	143 853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 625	163 625	
Ostjatelt laekumata arved	180 376	180 376	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 751	-16 751	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 139	2 139	
Muud nõuded	138	138	
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 902	165 902	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	146 916	146 916	
Ostjatelt laekumata arved	163 191	163 191	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 275	-16 275	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72	
Muud nõuded	14 084	14 084	
KIK toetus	10 755	10 755	
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 827	171 827	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	18 136	19 657
Tooraine ja materjal	18 136	19 657
Kokku varud	18 136	19 657

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 127	12 746		2 122
Üksikisiku tulumaks		3 067		1 986
Sotsiaalmaks		5 777		3 961
Kohustuslik kogumispension		236		195
Töötuskindlustusmaksed		325		167
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 281		4 488
Ettemaksukonto jääk	12		72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 139	26 432	72	12 919

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	14 863	9 038 394	106 623	1 017 636	1 124 259	41 380	353 832	10 572 728
Akumuleeritud kulum		-2 148 335	-47 184	-454 188	-501 372	-8 800		-2 658 507
Jääkmaksumus	14 863	6 890 059	59 439	563 448	622 887	32 580	353 832	7 914 221
Ostud ja parendused	100	78 070	24 743		24 743		450 614	553 527
Amortisatsioonikulu		-242 265	-9 495	-70 057	-79 552	-4 138		-325 955
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 141	-7 394	-16 535			-16 535
Ümberliigitamised		521 406		268 875	268 875		-790 281	0
Muud muutused	4 675							4 675
31.12.2020								
Soetusmaksumus	19 638	9 637 870	106 504	1 262 703	1 369 207	41 380	14 165	11 082 260
Akumuleeritud kulum		-2 390 600	-40 958	-507 831	-548 789	-12 938		-2 952 327
Jääkmaksumus	19 638	7 247 270	65 546	754 872	820 418	28 442	14 165	8 129 933
Ostud ja parendused		153 825	76 277		76 277	22 150	168 473	420 725
Amortisatsioonikulu		-252 466	-12 164	-69 260	-81 424	-4 137		-338 027
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-25			-3 549	-3 549			-3 574
Müügid (jääkmaksumuses)			-13 346		-13 346			-13 346
Ümberliigitamised		32 983		146 655	146 655		-179 638	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	19 613	9 824 678	163 485	1 368 445	1 531 930	63 530	3 000	11 442 751
Akumuleeritud kulum		-2 643 066	-47 172	-539 727	-586 899	-17 075		-3 247 040
Jääkmaksumus	19 613	7 181 612	116 313	828 718	945 031	46 455	3 000	8 195 711

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	1 138	0
Ehitised	0	30 000
Masinad ja seadmed	25 925	22 552
Kokku	27 063	52 552

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	177 152	177 152
Akumuleeritud kulum	-67 908	-67 908
Jääkmaksumus	109 244	109 244
Amortisatsioonikulu	-17 715	-17 715
31.12.2020		
Soetusmaksumus	177 152	177 152
Akumuleeritud kulum	-85 623	-85 623
Jääkmaksumus	91 529	91 529
Amortisatsioonikulu	-17 715	-17 715
31.12.2021		
Soetusmaksumus	177 152	177 152
Akumuleeritud kulum	-103 338	-103 338
Jääkmaksumus	73 814	73 814

Immateriaalse varana on kajastatud kaugseiresüsteem, mis koosneb kaugloetavate veearvestite näitude edastamiseks vajalikust riist-ja tarkvara komplektist.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	8 511	2 059	6 452	2,15% (6 kuu EURIBOR -0,518% + 2,15%)2,15%	eur	2025
SEB Liising AS	8 511	2 059	6 452	2,15% (6 kuu EURIBOR -0,518% + 2,15%)	eur	2025
SEB Liising AS	10 185	1 602	8 583	1,90% (6 kuu EURIBOR -0,519% + 1,90%)	eur	2026
SEB Liising AS	20 546	3 093	17 453	1,90% (6 kuu EURIBOR -0,519% + 1,90%)	eur	2026
Kapitalirendinõuded kokku	47 753	8 813	38 940			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	11 176	2 516	8 660	2,20% (EURIBOR 3 kuud -0,542% + 2,20%)	eur	2023
SEB Liising AS	24 744	4 010	20 734	2,15% (6 kuu EURIBOR -0,518% + 2,15%)	eur	2025
Kapitalirendinõuded kokku	35 920	6 526	29 394			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	47 753	8 813	38 940

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	32 208	6 525	25 683

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	56 953	38 849
Kokku	56 953	38 849

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	59 264	7 408	37 040	14 816	1,509	eur	2029
Swedbank 1	3 059	3 059			2,077	eur	2022
Swedbank 2	36 341	12 616	23 725		2,7	eur	2024
Swedbank 3	39 511	3 467	36 044		6 kuu EURIBOR+1,850%	eur	2024
Swedbank 4	154 723	10 926	143 797		6 kuu EURIBOR+1,850%	eur	2025
Swedbank 5	158 543	15 246	143 297		6 kuu EURIBOR+1,850%	eur	2026
Swedbank 6	147 842	8 728	124 298	14 816	6 kuu EURIBOR+1,850%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	599 283	61 450	508 201	29 632			
Kapitalirendikohustised kokku	47 753	8 813	38 940				
Laenukohustised kokku	647 036	70 263	547 141	29 632			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA KIK	66 678	7 408	37 040	22 230	1,509	EUR	2029
Swedbank 1	39 782	36 723	3 059		2,077	EUR	2022
Swedbank 2	48 727	12 387	36 340		1,966	EUR	2024
Swedbank 3	42 881	3 377	17 980	21 524	2,600	EUR	2032
Swedbank 4	165 177	10 108	52 657	102 412	2,700	EUR	2024
Swedbank 5	173 153	14 158	75 952	83 043	1,509	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	536 398	84 161	223 028	229 209			
Kapitalirendikohustised kokku	32 208	6 525	25 683				
Laenukohustised kokku	568 606	90 686	248 711	229 209			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	3 751	3 751
Muud varad	934 531	599 722
Kokku	938 282	603 473

Swedbank AS-ist saadud laenude tagatiseks on:

1. Kommertspant Laenusaja vallasvarale;
2. Hüpoteek kinnistule Katlamaja (Imavere küla Soojuse 1, 1a, 2a);

3.Hüpoteek kinnistule Aruküla katlamaja (Koeru Aru 1);

4.Hüpoteek Kinnistule Sõpruse katlamaja (Koeru Tuule tee 3).

KIK-st saadud laenu tagatiseks on 1 jrk hüpoteek kinnistule Paide tee 33 Koeru summas 215 000 eurot.

KIK-laenulepingu kohaselt peab majandusaasta andmete põhjal arvutama välja võlateeninduse kattekordaja, mis aruandeaastal on

1,31.Lepingu tingimuste kohaselt peab näitaja olema 1,25. KIKiga sõlmitud lepingutingimused on täidetud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 079	78 079	
Võlad töövõtjatele	26 049	26 049	11
Maksuvõlad	26 432	26 432	5
Saadud ettemaksed	11 284	11 284	
Muud saadud ettemaksed	11 284	11 284	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 844	141 844	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 165	49 165	
Võlad töövõtjatele	25 348	25 348	11
Maksuvõlad	12 919	12 919	5
Saadud ettemaksed	8 493	8 493	
Muud saadud ettemaksed	8 493	8 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 925	95 925	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	13 219	14 366
Puhkusetasude kohustis	4 214	2 488
Kinnipidamine töötasust	23	-650
Võlad majanduskulude eest	126	74
Deklareerimata sotsiaalmaksu kohustis	5 329	5 637
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	2 713	2 984
Deklareerimata kinnipeetud töötuskindlustusmaks	265	282
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	160	167
Kokku võlad töövõtjatele	26 049	25 348

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 295 734	6 063 386
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 259 147	1 515 847
KIK-iga sõlmitud laenulepingute tingimuste rikkumisega seotud kohustised	0	66 678
Kokku tingimuslikud kohustised	7 554 881	7 645 911
Tingimuslikud varad		
Tagasimakstud toetuse saamise nõue	0	84 790
Kokku tingimuslikud varad	0	84 790

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Nõuded					Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Keskkonnainvesteeringute Keskus	60 578	223 847	-93 799	223 847	223 847	10 755
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 578	223 847	-93 799	223 847	223 847	10 755
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sots.min. Lisapuhkuse päevad	0			249		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				249		
Kokku sihtfinantseerimine	60 578	223 847	-93 799	224 096	223 847	10 755
	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Nõuded					Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Keskkonnainvesteeringute keskus	10 755	132 227	82 662	121 472	121 472	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 755	132 227	82 662	121 472	121 472	
Kokku sihtfinantseerimine	10 755	132 227	82 662	121 472	121 472	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	53 548	25 560
Aktsiate arv (tk)	838	440
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Aruandeaastal suurenes aktsiakapital 398 aktsia võrra seoses Järva valla sissemaksuga aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	980 651	871 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980 651	871 041
Kokku müügitulu	980 651	871 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	626 321	501 249
veekogumine, -töötlus ja varustus	104 497	102 189
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	166 245	160 322
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	1 939	1 622
Teenustööd	74 075	101 874
Tulu elektrienergia müügist	7 574	3 785
Kokku müügitulu	980 651	871 041

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 717	49 568	
Tulu sihtfinantseerimisest	204 134	130 297	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 007	0	
Tegevustoetus	0	0	
Muud	2 802	5 117	
Kokku muud äritulud	232 660	184 982	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-259 232	-209 012
Energia	-158 564	-110 331
Elektrienergia	-83 995	-47 979
Kütus	-74 569	-62 352
Alltöövõtutööd	-2 664	-3 800
Transpordikulud	-1 786	-983
Üür ja rent	-8 792	-3 055
Muud sisseostetud teenused	-138 089	-188 362
Riiklikud maksud	-17 025	-20 471
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-586 152	-536 014

Aruandeaastal täpsustati kuluartiklite nimetusi. Seoses sellega viidi vastavusse seisuga 31.12.2021 lisa 17 avalikustatud kulude read, lõppkokkuvõttes summa ei muutunud.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-17 360	-10 681
Uurimis- ja arengukulud	-1 350	0
Koolituskulud	-4 546	-79
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 669	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-21 583	-14 084
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	0	-4 487
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 508	-29 331

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-177 225	-156 603
Sotsiaalmaksud	-58 343	-50 805
Töötuskindlustusmaksed	-1 113	-753
Kokku tööjõukulud	-236 681	-208 161
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Kokku intressitulud	19	12

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Järva vald
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	47 990	32 438
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 785	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 775	32 438
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	208	159
Kokku võlad ja ettemaksed	208	159

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	249 580	239 962
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 099	
Kokku müüdnud	255 679	239 962

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 900	2 236
Kokku ostetud	1 900	2 236

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	49 933	53 275

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaruande lõpukuupäeva ja lõpetamise vahel puhkes Ukraina sõda, mille mõjusid Eesti majandusele ja sh meie tegevusele on raske hinnata. Samas jätkub hindade tõus, mis mõjutab meie teenuste hinnakujundust.

Järva vald andis üle Järva-Jaani põhjapiirkonna küttetaristu maksumusega 93 974,21 eur.

Sel põhjusel suurenevad 2022.a tulud kaugkütte teenuse müügist

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2022

AS Järva Haldus (registrikood: 10117967) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS SAPAS	Juhatuse liige	10.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Järva Haldus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Järva Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

10.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Järva Haldus (registrikood: 10117967) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	10.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 581 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968
Kokku	7 554 881
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-26 968
Kokku	-26 968

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 581 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968
Kokku	7 554 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	626321	63.87%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	166245	16.95%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	104497	10.66%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	83588	8.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3846052
E-posti aadress	info@jarvahaldus.ee