

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts Tartu Veevärk

registrikood: 10151668

tänava/talu nimi, Tähe tn 118

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7306200

faks: +372 7306240

e-posti aadress: tartuvesi@tartuvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Aktsiakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 17 Turustuskulud	22
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

AS-i Tartu Veevärk 2021 a põhitegevusaladeks oli tarbijate varustamine joogiveega ja reovee ärajuhtimine Tartu linnas ning seda vahetult ümbritsevates omavalitsustes linna kontaktvööndis.

2021 a müüsimise oma teenindusala tarbijatele 5 060 203 m³ vett ning juhtisime ära 5 453 146 m³ reovett, mis võrreldes 2020.a on vee osas 3% rohkem ja reovee ärajuhtimise osas 3% rohkem. Elanikkonna vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimine suurenes vastavalt 3 % ja 3 %, tööstuse puhul kasvas vee müük 3% ja reovee ärajuhtimine 2 %. Vee- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutasime 10 247 817 € eest. Muud teenuseid osutasime 1 860 569 € eest.

Ettevõtte põhieesmärkideks on lisaks tarbijate kvaliteetse veega varustamisele ja reovee ärajuhtimisele ka teenuste kvaliteedi parandamine ja varustuskindluse tagamine, keskkonnahoiu tõhustamine, lahkvoolse sademeveetorustiku rajamine, et vähendada reoveepuhasti ülekoormust sajuperioodidel, optimeerida pikaajaseid kulusid ning võimaldada linnal ruumiliselt areneda. 2021 a Tartu linnas ühisveevärgist võetud vee kvaliteet vastas nõuetele, samuti vastas loodusesse heidetud vesi nõuetele.

2021 a pakkus väljakutseid seoses Covid-pandeemiaga, sest elutähtsa teenuse osutajana ei tohtinud tekkida ohtu teenuste katkemise näol. Ettevõtte töötajate vastutustundlik käitumine erinevate võimalustega perioodidel hoidis ära nakkuskollete tekkimise ja ohu teenuste katkemisele.

Ettevõtte investeeris 2021.a kokku 12 mln €, suuremad ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste arendamisega seotud tegevused olid:

- Uue veehaarde joogiveepuhasti ehitustööd, veehaardesiseste ühendustorustike ehitustööd, samuti jätkusid kaevude puurmised veehaardes; joogiveepuhasti ehitustööd on valmis, 2022 a peale seadistus- ja testimistöid käivitame veehaarde;
- Tarbijate katkematu ja kvaliteetse veega varustamine sõltub torustiku seisukorrast, sp jätkasime võrgu vanemate ja amortiseerunud hallmalmist veetorustike rekonstrueerimist. Suuremad rekonstrueerimistööd toimusid Narva mnt lõigus Raatuse kuni Emajõe düüker, C.R. Jakobsoni tn laulupeo pst kuni Vikerkaare tn, Munga tn lõigus Munga 18 kuni Ülikooli tn, Mäe tn lõigus Puiestee tn kuni Jänese tn, Nelgi tn lõigus Mooni tn kuni Kannikese tn, Lammi tee lõigus kalda tn kuni Ringtee, Sirbi tn lõigus Jalaka tn kuni Vasara tn, Baeri tn lõigus Jakobi tn kuni Lossi tn ja Luige tn lõigus Suur-Kaar kuni Räni tn. Rekonstrueerisime ka palju väiksemaid lõike. Lisaks ehitasime olulises mahus uut veevõrku, et tuua uuest veehaardest vesi linna, konfigurereida võrku ja liita uued tarbijad. Kokku renoveerisime ja ehitasime 17,8 km uut veevõrgu magistraaltorustikku.
- Aasta keerukaimaks toruehituse projektiks võib pidada uue reoveekanalisatsioonitorustiku Ravila tänavale lõigus Kannikese kuni Viljandi mnt, mis võimaldas olemasoleva Di1000 betoonkollektori jätta sajuvee lahkvoolseks toruks; see projekt võimaldas Ravila tn selle lõigu viia lahkvoolseks ja tekitas piirkonnale ja kõigile külgnevatele tänavatele lahkvoolse sajuvee eesvoolu võimaluse; renoveerisime reoveetorustikke eesmärgiga vähendada vee infiltratsiooni, avariide, ummistuste ja keskkonna reostamise ohtu. Suuremad

rekonstrueerimistööd toimusid lisaks Ravila tänavale Arhitekti tn lõigus Kannikese kuni Arhitekti 36, Luige tn ja Aleksandri tn lõigus Aleksandri tn kuni Turu tn. Lisaks renoveerisime palju väikseid amortiseerunud lõike. Kokku renoveerisime ja ehitasime 13,8 km magistraaltorustikku.

- Lahkvoolset sademeveekanalisatsiooni arendades suurendasime piirkondi, millelt sademevesi lahkvoolselt ära juhitakse. Suuremad sajuveetorusiku lõigud rajasime Luige tn lõigus Suur-Kaar kuni Räni tn, Kopli tn lõigus Roopa tn kuni Ristiku tn, Sirbi tn lõigus Jalaka tn kuni Sirbi 16, C. R. Jakobsoni tn lõigus Kreutzwaldi tn kuni C. R. Jakobsoni 32, Taara pst lõigus C. R. Jakobsoni kuni J. Hurda tn, Munga tn lõigus Kreutzwaldi kuni Jakobi 5, Raatuse tn lõigus Pikk tn kuni Põik tn, Turu tn lõigus Aida tn kuni Sadama, Riia tn 2 kuni Emajõgi, Baeri tn lõigus Kreutzwaldi kuni Liivi tn ja Staadioni tn lõigus Liiva tn kuni Lubja tn. Rajasime veel palju väiksemaid lõike. Kokku ehitasime 13,9 km uut sajuveetorustikku.
- Tegelesime teenuste arendamisega endise Tähtvere valla territooriumil; ühendasime ära Kandiküla Tartu linna võrkudega, samuti tegime töid Rahinge ühendamiseks Tartu võrkudega;
- Sooviga parandada hoolduskaevude olukorda tänavatel ja tänavate sõidetavust, kaotasime ja korrastasime hoolduskaeve; möödunud aasta lõpuks tarniti esimene partii meie palvel arendatud uut tüüpi kaevukaani väiksema läbimõõduga kaevudele, mis peaks õige ehituse korral kaevuluugi vajumist asfaldisse vältima;
- Korrastasime torustikke nii Luunja vallas, Tartu vallas kui Kambja vallas, et tõsta teenuste kvaliteeti ja tarnekindlust.

2021 aastat iseloomustavad muud naturaalnäitajad on järgmised:

- * Veetorusiku leke oli 7,5 %
- * Veetorustikke renoveerisime ja ehitasime 22,2 km
- * Kanalisatsioonitorustikke renoveerisime ja ehitasime 15,2 km
- * Sademeveetorustikke rajasime 13,9 km
- * Likvideerisime 19 tänava veetorustiku avariid
- * Vahetasime 27 veetorustiku siibrit
- * Pesime läbi 103 km kanalisatsiooni- ja sademeveetorustikku
- * Likvideerisime 234 kanalisatsioonitorustiku ummistust
- * Valvetelefoni kaudu kontakteerusid kliendid 1238 korral
- * Reovee puhastamisel eraldasime 11498 t muda
- * Biogaasi tootsime 699 314 m³
- * Biogaasist tootime elektrit 539 858 kWh
- * Vahetasime 2549 veearvestit

2022.a ettevõtte teenuste arendamine jätkub. 2022.a prioriteetsed eesmärgistatud tegevused teenuste varustuskindluse ja kvaliteedi tõstmiseks ning keskkonnahoiu tõhustamiseks:

- uue veehaarde käikulaskmine, mis tõstab varustuskindlust ja võimaldab asuda Meltsiveski veehaarde vee töötlust kavandama;

- amortiseerunud veetorustike ja reoveekanalisatsiooni jätkuv renoveerimine, et võrgu keskmist seisukorda parandada ja vähendada katsekestuste võimalusi
- sademevee lahkvoolse torustiku rajamise jätkamine, et tõhustada reovee puhastamist, vähendada Tartu „jalajälge“, säästa saastetasu ning võimaldada linnal areneda; siinkohal tuleb arvestada ka muutuva kliimaga, sest vihmavaligud muutuvad intensiivsemaks
- tegutseme selles suunas, et endise Tähtvere valla ühisveevärk ja –kanalisatsioon intergeerida Tartu võrkudega, et tõsta teenusekindlust, kvaliteeti ja võimaldada ka nendel piirkondadel areneda; samuti arendame võrke uutes suundades, et luua võimalus uutele tarbijatele.

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

Alljärgnevalt on toodud olulisemad suhtarvud:

Nimetus	Arvutuskäik	2021	2020
Tegevusrentaablus	Arikasum/ Müügitulu	22%	27%
Puhasrentaablus	Puhaskasum/ Müügitulu	21%	26%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ Lühiajalised kohustused	0,88	0,96
Likviidsuskordaja	(Käibevara – Varud)/ Lühiajalised kohustused	0,81	0,95
Omakapitali rentaablus	Aruandeaasta kasum/ Omakapital	3,99%	5,01%
Võlakordaja	Kohustused / Varad	0,39	0,36

AS'i Tartu Veevärk töötasude üldsumma oli 2021 aastal koos maksudega 2 190 651 € ning töötajaid aruandeaasta lõpu seisuga 84 .

AS'i Tartu Veevärk tegevjuhi töötasu 2021 aastal oli 75 448 € ning nõukogu töötasu oli 21 760 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 550 365	2 614 319	2
Nõuded ja ettemaksed	1 272 275	1 590 171	3
Varud	357 797	56 989	5
Kokku käibevarad	4 180 437	4 261 479	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	635 186	668 418	7
Materiaalsed põhivarad	98 525 437	91 201 467	8
Kokku põhivarad	99 160 623	91 869 885	
Kokku varad	103 341 060	96 131 364	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	263 889	9
Võlad ja ettemaksed	3 709 942	3 452 320	10
Sihtfinantseerimine	628 112	705 227	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 738 054	4 421 436	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 600 000	791 667	9
Võlad ja ettemaksed	20 235 125	17 622 271	10
Sihtfinantseerimine	11 466 051	12 017 047	12
Kokku pikaajalised kohustised	35 301 176	30 430 985	
Kokku kohustised	40 039 230	34 852 421	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	6 419 181	6 419 181	13
Ülekurss	24 902 110	24 902 110	
Kohustuslik reservkapital	641 918	641 918	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 815 734	26 247 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 522 887	3 067 746	
Kokku omakapital	63 301 830	61 278 943	
Kokku kohustised ja omakapital	103 341 060	96 131 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	12 108 386	11 768 531	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 394 523	-8 858 446	16
Brutokasum (-kahjum)	2 713 863	2 910 085	
Turustuskulud	-346 679	-199 083	17
Üldhalduskulud	-835 063	-755 960	18
Muud äritulud	1 120 093	1 241 358	15
Muud ärikulud	-28 357	-23 403	20
Ärikasum (kahjum)	2 623 857	3 172 997	
Intressitulud	313	282	
Intressikulud	-19 888	-9 603	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 604 282	3 163 676	
Tulumaks	-81 395	-95 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 522 887	3 067 746	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 623 857	3 172 997	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 680 761	4 662 152	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-432 439	-411 708	
Muud korrigeerimised	-1 932 364	-1 859 601	
Kokku korrigeerimised	2 315 958	2 390 843	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	317 897	-578 257	
Varude muutus	-300 808	9 896	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	284 847	131 267	
Laekunud intressid	313	282	
Makstud intressid	-19 888	-9 603	
Makstud ettevõtte tulumaks	-81 395	-95 930	
Muud rahavood äritegevusest	4 066 986	2 730 179	
Kokku rahavood äritegevusest	9 207 767	7 751 674	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 151 998	-7 641 846	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	435 833	412 250	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	32 310	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 716 165	-7 197 286	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	4 000 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 055 556	-263 889	
Makstud dividendid	-500 000	-500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 444 444	-763 889	
Kokku rahavood	-63 954	-209 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 614 319	2 823 820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 954	-209 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 550 365	2 614 319	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 419 181	24 902 110	641 918	26 747 988	58 711 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 067 746	3 067 746
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2020	6 419 181	24 902 110	641 918	29 315 734	61 278 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 522 887	2 522 887
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2021	6 419 181	24 902 110	641 918	31 338 621	63 301 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Veevärk 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (edaspidi IFRS).

Uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 1. jaanuaril 2021 algaval aruandeaastal, ei olnud olulist mõju ettevõttele.

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

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Muud nõuded

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

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Jooksva hoolduse ja remondiga

kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

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

Varade väärtuse langus

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Rendid**

Ettevõtte kui rentnik.

IFRS'is 16 toodud rentide kajastamise nõudeid ei rakendata lühiajaliste rentide puhul ning rendilepingute puhul, mille alusvara väärtus on väike. Sellised rendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

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

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Liitumistasud

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul. Järgneval aruandeperioodil tuluks arvestatav liitumistasu kajastatakse lühiajalise kohustisena ning ülejäänud pikaajalisena.

Sihtfinantseerimine

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

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

Tulud

Tulude arvestamisel juhindutakse alates 01.01.2018 finantsaruandlusstandard (IFRS) 15'ist „Kliendilepingutest saadav müügitulu“.

Vee müügil on toimingukohustuseks vee tarnimine kliendile. Toimingukohustuse täitmist perioodis mõõdetakse kliendile tarnitud vee koguse alusel. Tehinguhinna määramise aluseks on Konkurentsiameti poolt kooskõlastatud vee kuupmeetri hind ja kliendi poolt mõõdetud tarbitud vee kuupmeetriine maht.

Kanalisatsiooni müügil on toimingukohustuseks pakkuda kliendile reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenust. Toimingukohustuse täitmist perioodis mõõdetakse ära juhitud heitvee koguse ja reostustaseme alusel. Tehinguhinna määramise aluseks on Konkurentsiameti poolt kooskõlastatud kanalisatsiooniteenuse kuupmeetri hind vastavalt reostustasemele ja ära juhitud heitvee või sadevee kuupmeetrilised mahud.

Muude teenuste müügitulu kajastatakse lepinguliste partnerite (näiteks sadevee käitlemine ja hüdrantide hooldamine) või ühekordsete teenuste tellijate poolt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Toimingukohustuseks on muu teenuse osutamine kliendile, mis võib toimuda pikema perioodi jooksul või lühikese aja jooksul ühekordselt.

Müügitulu kajastatakse vastavalt toimingukohuste täitmisele aja jooksul. Pikema perioodi puhul arvestatakse müügitulu valmidusastme meetodil arvestades toimingukohustuse tegelikku täitmist.

Tehinguhinna kindlaksmääramise aluseks on kokkuleppelised perioodi mahud (sadevee käitlemine ja hüdrantide hooldus) või teenuste puhul ettevõtte poolt kehtestatud hinnakirja alusel leitud teenuste mahu summad.

Klientidelt saadud liitumistasu (liitumiseks vajalik torustike rajamise kulu) tulu ei kajastata kohe arve väljastamisel vaid kajastatakse tuluna teenuse osutamisega seotud vara hinnangulise kasuliku eluea (25 aasta) jooksul. Toimingukohustuseks on rajada vee- ja/või kanalisatsioonitorustikud kliendi kinnistuni ning anda kliendile võimalus tarbida Tartu Veevärki poolt tarnitavat vett ning kasutada heitvee ärajuhtimise torustikke. Lepingus ei ole määratud toimingukohustuse täitmise tähtaega. Tartu Veevärk AS on toimingukohustuse täitmise perioodi määramisel võtnud aluseks rajatud vara kasuliku eluea, mistõttu kajastatakse liitumislepingutest saadavat tulu lineaarselt 25 aasta

jooksul alates vara kasutuselevõtust. Käiku antud torustike soetuskulu ja rajamistasud on kajastatud vastavalt finantsseisundi aruandes ridadel „Materiaalne põhivara” ja „Võlad ja ettemaksed - Liitumistasud”.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019 aastast maksustatakse, lahtudes 3'e viimase aasta regulaarselt väljamakstud dividendidest, dividende maksumääraga 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Tartu Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tingimuslikud kohustused

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha	1 542	3 622
Nõudmiseni hoitud	676 256	289 869
Üleöö deposiidid	1 872 567	2 320 828
Kokku raha	2 550 365	2 614 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 118 176	1 118 176	
Ostjatelt laekumata arved	1 118 882	1 118 882	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-706	-706	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150 822	150 822	6
Ettemaksed	3 277	3 277	
Tulevaste perioodide kulud	3 277	3 277	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 272 275	1 272 275	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 476 934	1 476 934	
Ostjatelt laekumata arved	1 477 522	1 477 522	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-588	-588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 099	110 099	6
Ettemaksed	3 138	3 138	
Tulevaste perioodide kulud	3 138	3 138	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 590 171	1 590 171	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	1 118 882	1 477 522
Nõuded vee ja kanali teenuste osas	1 044 949	1 065 791
Nõuded muude teenuste osas	73 933	411 731
Kokku nõuded ostjate vastu	1 118 882	1 477 522

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	357 797	56 989
Materjalid	357 797	56 989
Kokku varud	357 797	56 989

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	150 822		110 099	
Üksikisiku tulumaks		60 050		54 390
Erisoodustuse tulumaks		2 175		2 060
Sotsiaalmaks		116 270		108 498
Kohustuslik kogumispension		3 274		4 029
Töötuskindlustusmaksed		8 672		8 453
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		134 867		144 935
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150 822	325 308	110 099	322 365

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	7 533	1 327 973	1 335 506
Akumuleeritud kulum		-635 169	-635 169
Jääkmaksumus	7 533	692 804	700 337
Ostud ja parendused		1 285	1 285
Amortisatsioonikulu		-33 204	-33 204
31.12.2020			
Soetusmaksumus	7 533	1 329 258	1 336 791
Akumuleeritud kulum		-668 373	-668 373
Jääkmaksumus	7 533	660 885	668 418
Amortisatsioonikulu		-33 232	-33 232
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 533	1 329 258	1 336 791
Akumuleeritud kulum		-701 605	-701 605
Jääkmaksumus	7 533	627 653	635 186

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	211 380	151 728
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	144 095	145 952

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	721 449	124 864 502	11 371 583	21 067	2 387 028		2 387 028	139 365 629
Akumuleeritud kulum		-45 718 976	-5 748 551	-7 587				-51 475 114
Jääkmaksumus	721 449	79 145 526	5 623 032	13 480	2 387 028		2 387 028	87 890 515
Ostud ja parendused	90 000	1 559 266	159 046		5 959 975	289 796	6 249 771	8 058 083
Amortisatsioonikulu		-3 738 502	-817 819	-1 512				-4 557 833
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-71 115						-71 115
Müügid (jääkmaksumuses)	-432	-110						-542
Ümberliigitamised		4 458 233	841 946		-5 291 269	-126 551	-5 417 820	-117 641
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		4 458 233	841 946		-5 173 628	-126 551	-5 300 179	
Muud ümberliigitamised					-117 641		-117 641	-117 641
31.12.2020								
Soetusmaksumus	811 017	129 536 837	11 890 669	15 118	3 055 734	163 245	3 218 979	145 472 620
Akumuleeritud kulum		-48 183 539	-6 084 464	-3 150				-54 271 153
Jääkmaksumus	811 017	81 353 298	5 806 205	11 968	3 055 734	163 245	3 218 979	91 201 467
Ostud ja parendused		1 384 036	343 377		10 278 956		10 278 956	12 006 369
Amortisatsioonikulu		-3 955 922	-680 551	-1 512				-4 637 985
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-9 544						-9 544
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 394							-3 394
Ümberliigitamised		10 592 860	1 328 600		-11 789 691	-163 245	-11 952 936	-31 476
Ümberliigitamised ettemaksetest					163 245	-163 245		
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		10 592 860	1 328 600		-11 921 460		-11 921 460	0
Muud ümberliigitamised					-31 476		-31 476	-31 476
31.12.2021								
Soetusmaksumus	807 623	140 699 212	13 465 886	15 118	1 544 999	0	1 544 999	156 532 838
Akumuleeritud kulum		-51 334 484	-6 668 255	-4 662				-58 007 401
Jääkmaksumus	807 623	89 364 728	6 797 631	10 456	1 544 999	0	1 544 999	98 525 437

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	405 000	410 000
Masinad ja seadmed	30 833	2 250
Transpordivahendid	30 833	2 250
Kokku	435 833	412 250

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	4 000 000	400 000	1 600 000	2 000 000	6 kuu EURIBOR +0,84	EUR	2031
Pikaajalised laenud kokku	4 000 000	400 000	1 600 000	2 000 000			
Laenukohustised kokku	4 000 000	400 000	1 600 000	2 000 000			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	1 055 556	263 889	791 667		6 kuu EURIBOR +0,89	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	1 055 556	263 889	791 667				
Laenukohustised kokku	1 055 556	263 889	791 667				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	166 518	166 518
Ehitised	8 502 238	9 085 779
Masinad ja seadmed	3 561 831	3 198 528
Kokku	12 230 587	12 450 825

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 768 378	1 768 378			
Võlad töövõtjatele	247 112	247 112			
Maksuvõlad	325 308	325 308			6
Muud võlad	11 507	11 507			
Intressivõlad	0	0			
Muud viitvõlad	11 507	11 507			
Saadud ettemaksed	53 384	53 384			
Tulevaste perioodide tulud	53 384	53 384			
Liitumistasu	21 539 378	1 304 253	5 217 012	15 018 113	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 945 067	3 709 942	5 217 012	15 018 113	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 654 685	1 654 685			
Võlad töövõtjatele	243 499	243 499			
Maksuvõlad	322 365	322 365			6
Muud võlad	23 682	23 682			
Intressivõlad	9 603	9 603			
Muud viitvõlad	14 079	14 079			
Saadud ettemaksed	53 714	53 714			
Tulevaste perioodide tulud	53 714	53 714			
Liitumistasu	18 776 646	1 154 375	4 617 500	13 004 771	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 074 591	3 452 320	4 617 500	13 004 771	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 105 781	23 452 587
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 232 840	5 863 147
Kokku tingimuslikud kohustised	31 338 621	29 315 734

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Abid	13 427 501		-705 227	12 722 274
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	13 427 501		-705 227	12 722 274
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
IMAWA projekt		32 310	-32 310	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		32 310	-32 310	
Kokku sihtfinantseerimine	13 427 501	32 310	-737 537	12 722 274
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Abid	12 722 274		-628 112	12 094 163
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 722 274		-628 112	12 094 163
Kokku sihtfinantseerimine	12 722 274		-628 112	12 094 163

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	6 419 181	6 419 181
Aktsiate arv (tk)	1 002 997	1 002 997
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 108 386	11 768 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 108 386	11 768 531
Kokku müügitulu	12 108 386	11 768 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük elanikonnale	2 194 098	2 126 812
Vee müük ettevõtetele	927 048	898 640
Heitvee ärajuhtimine elanikonnalt	3 833 375	3 729 930
Heitvee ärajuhtimine ettevõtetelt	3 184 963	3 218 141
Liitumistasude tuluks arvestamine	1 304 253	1 154 375
Renditeenused	211 380	151 728
Mitmesugused teenused	426 968	460 143
Materjali müük	26 301	28 762
Kokku müügitulu	12 108 386	11 768 531

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	432 439	411 708
Tulu sihtfinantseerimisest	0	32 310
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 154	26 430
Abide tuluks arvelevõtt	628 112	705 227
Muud	27 388	65 683
Kokku muud äritulud	1 120 093	1 241 358

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	336 741	422 088
Energia	1 184 258	738 247
Elektrienergia	1 184 258	738 247
Alltöövõtutööd	296 895	211 787
Transpordikulud	205 033	169 447
Tööjõukulud	1 706 053	1 689 288
Amortisatsioonikulu	4 586 364	4 562 556
Vee erikasutuse tasu	420 059	422 507
Kemikaalid	157 613	128 713
Saastetasu	143 142	137 829
Muud	358 365	375 984
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 394 523	8 858 446

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020
Tööjõukulud	129 957	106 660
Amortisatsioonikulu	17 987	22 194
Muud	198 735	70 229
Kokku turustuskulud	346 679	199 083

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Tööjõukulud	354 641	342 653
Amortisatsioonikulu	76 410	77 402
Muud	404 012	335 905
Kokku üldhalduskulud	835 063	755 960

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 635 694	1 606 975
Sotsiaalmaksud	554 957	531 625
Kokku tööjõukulud	2 190 651	2 138 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	86
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	83	85
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Maamaks	20 285	20 748
Muud	8 072	2 655
Kokku muud ärikulud	28 357	23 403

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tartu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tartu Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	25 106	21 954
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 912	7 414
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 018	29 368

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 599 530	1 650 908
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	66 777	70 830
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 611	143 866
Kokku müüdud	1 811 918	1 865 604

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60	2 462
Kokku ostetud	60	2 462

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	97 208	87 938

2021 aastal laekus seotud osapooltelt liitumistasu 1 202 617 €. 2020 aastal oli vastav arv 1 262 817 €. Antud summa kajastatakse müügituluna 25 aasta jooksul. Iga aasta 1/25 eespool toodud summadest alates antud tasu eest rajatud põhivara arvelevõttust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2022

aktsiaselts Tartu Veevõrk (registrikood: 10151668) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KAPP	Juhatuses liige	24.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tartu Veevärk aktsionäreidele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tartu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte on jätnud aruandes avalikustamata olulist informatsiooni, mis on IFRS-idega nõutud ning mis aitaks aruande lugejal mõista ettevõtte aruandeid, sealhulgas:

Bilansis ei ole eraldi real avalikustatud emattevõttele kuuluv osa aktsiakapitalist.

Ettevõtte ei ole koostanud koondkasumiaruannet.

Soetusmaksumuses kajastatud kinnisvarainvesteeringute kohta ei ole aastaaruandes avalikustatud varade õiglane väärtus.

Ei ole avalikustatud materiaalsete põhivarade kasulikke eluigasid.

Avalikustatud ei ole tulevaste perioodide rahavood liisinglepingutest.

Aruandes ei ole avalikustatud veel jõustumata IFRS-ide mõju ettevõtte aruannetele.

Kirjeldamata on ettevõtte finantsriskide juhtimise põhimõtted, sh krediidirisk, likviidsusrisk, tururisk.

Kirjeldamata on kapitalijuhtimise põhimõtted.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalaseid 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Muu asjaolu - varasem vandeauditori aruanne

Ettevõtte 2021. a aastaaruande auditi kohta allkirjastati Audiitorbüroo ELSS OÜ poolt modifitseerimata vandeauditori aruanne 25.02.2022. Kõnesolev aastaaruanne koos vandeauditori aruandega avalikustati Äriregistris 24.05.2022.

Audiitorbüroo ELSS OÜ kvaliteedikontrolli käigus (2022.a lõpul/2023.a algul) selgus, et ettevõtte on jätnud 2021.a aastaaruandes avalikustamata olulist informatsiooni, mis on IFRS-i kohaselt nõutud. Vandeauditori aruandes oli ekslikult selgitatud, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegelikult oli aruanne koostatud kooskõlas IFRS-iga.

Ülaltoodud arvesse võttes väljastame ettevõtte 2021.a raamatupidamise aastaaruande (muutmata) kohta märkusega vandeauditori aruande (muudetud).

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

24.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tartu Veevärk (registrikood: 10151668) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	24.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 815 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 522 887
Kokku	31 338 621
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 338 621
Kokku	31 338 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	7126671	58.86%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3121146	25.78%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1330553	10.99%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	318636	2.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	211380	1.75%	Ei

Sidevahendid

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