

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Jõgeva Veevärk

registrikood: 11541489

tänavatalu nimi, Toominga 34

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48303

telefon: +372 7722720, +372 5267925

e-posti address: info@jvv.ee

veebilehe address: www.jvv.ee

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 7 |
| Bilanss | 7 |
| Kasumiaruanne | 8 |
| Rahavoogude aruanne | 9 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 10 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 11 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 11 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed | 13 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 14 |
| Lisa 4 Varud | 14 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 14 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara | 15 |
| Lisa 7 Immateriaalne põhivara | 16 |
| Lisa 8 Laenukohustused | 17 |
| Lisa 9 Kapitalirent | 17 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed | 18 |
| Lisa 11 Võlad tarnijatele | 19 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele | 19 |
| Lisa 13 Muud võlad | 19 |
| Lisa 14 Osakapital | 19 |
| Lisa 15 Müügitulu | 20 |
| Lisa 16 Muud äritulud | 20 |
| Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 21 |
| Lisa 18 Turustuskulud | 21 |
| Lisa 19 Üldhalduskulud | 22 |
| Lisa 20 Tööjõukulud | 22 |
| Lisa 21 Finantstulud ja -kulud | 22 |
| Lisa 22 Seotud osapooled | 23 |
| Lisa 23 Sihtfinantseerimine | 25 |

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jõgeva Veevärk OÜ on ettevõtte, mis pakub alates 01.05.2010 vee- ja kanalisatsiooniteenust Jõgeva linnas ja selle ümbruskonnas.

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõttel 701 lepingulist klienti sealhulgas 483 eramaja, 103 kortermaja ja 115 juriidilist isikut.

Ühisveevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks on sõlmitud Jõgeva Linnavalitsusega ÜVK teenusleping, millega sätestatakse vee-ettevõtja ja linna kohustused ning õigused klientide veega varustamisel, reovee ärajuhtimisel ja puhastamisel ning heitvee juhtimisel suublasse.

Lisaks sõlmitakse iga aasta Jõgeva Linnavalitsusega leping sademe- ja drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ja puhastamiseks avalikelt teedelt, tänavatelt ja väljakutelt ning leping tulekustutusvee võtmiseks ja tuletõrjehüdrantide hooldamiseks.

Ettevõttele kuuluvad ühisveevärgi- ja ühiskanalisatsiooni (edaspidi ÜVK) varad, mille üleandmine on toimunud Jõgeva linna ja Jõgeva valla poolt 2009., 2010. ja 2011. aastal ja mille koosseisu kuuluvad torustikud, pumplad, veehaare ja reoveepuhasti. Kokku on saadud sihtfinantseerimisena varasid 2009. aastal 1 409 524 euro ja 2010. aastal 125 139 euro ja 2011.aastal 3 528 euro eest ning mitterahalise sissemaksena reoveepuhasti maksumusega 856 927 eurot.

Keskmiselt pumbati joogivett võrku 2012. aastal 675 m³ ööpäevas.

Reoveepuhasti võttis 2012. aastal vastu keskmiselt 1 425 m³ reovett ööpäevas.

Ühisveevärgisüsteemi kuulub 32,1 km torustikke, 4 puurkaev-pumplat üle kogu teeninduspiirkonna, II astme pumpla ja veehaare.

Ühiskanalisatsioonisüsteemi kuulub 33,7 km kanalisatsioonitorustikke ning 14 km sademevee kanalisatsioonitorustikke, 1,9 km sademevee ärajuhtimise kraavi ning 5 reoveepumplat ja reoveepuhasti.

2012. aastaks püstitatud eesmärkide täitmine

| 2012.aastaks püstitatud eesmärk | Täitmine |
|---|--|
| Kavandatud investeeringute plaani täitmine | Seadmed soetati, Keskkonnaprogrammi Veemajandusprogrammi toel tehtavad investeeringud teostati. Ühtekuuluvusfondi programm jäi suuresti täitmata, kuna hange luhtus seoses konkurentsi puudumisega ja prognoos-maksumuse ületamisega. Ehitamist sai alustatud kahel osal. Novembri algul kuulutati välja uus torustike hange. Omainvesteeringuna ehitati välja Suislepa-Aia tn veetoru ja rekonstrueeriti Suislepa ja Tellissaare tn veesõlmed |
| Kooskõlastada ja kinnitada uued teenuse hinnad | Hinna kooskõlastus saadi augustikuus, uued hinnad kehtestati 01.10.2012 |
| Vähendada veekadu ja ärajuhitava heitvee kogust | 2012. aasta veekadu oli 34,4 %, 2011.aastal 42,6%. Heiteekoguse vähendamist suure infiltratsioonivee osakaalu tõttu ei saavutatud |
| Alustada jääkmuda komposteerimisega | Hangiti jäätmeluba. Ehitati valmis komposteerimisplats ja hangiti seadmed. Komposteerimisega alustatakse 2013. a kevadel |

| | |
|----------------------------------|--|
| Alustada veetorustike läbipesuga | Veetorustike läbipesu jäi teostamata. Vahendid suunati ümber veesõlmede korrastamisele, mida peeti olulisemaks |
|----------------------------------|--|

Tähtsamad sündmused 2012. aastal

- Keskkonnaprogrammi Veemajandusprogrammi toel valmis reoveepuhasti juurde kompostimisväljak ja soetati kompostimiseks vajalikud seadmed-masinad, mis võimaldab alustada nõuetekohast mudakäitlust.
- Keskkonnaprogrammi Veemajandusprogrammi ja Jõgeva Linnavalitsuse toel valmis Jõgeva linnas Pargi tänavas uue justiitshoone reovee-ja sademevee ärajuhtimise torustik.

2012. aasta tulemused

| | |
|---------------|------------------------|
| <u>Vesi</u> | |
| Toodetud vett | 246 290 m ³ |
| Müüdud vett | 160 568 m ³ |
| Veekadu | 34,4 % |
| Vee müük | 134 695 eurot |

| | |
|---|------------------------|
| <u>Reo- ja sademevesi</u> | |
| Puhastisse suunatud reovett | 520 043 m ³ |
| Müüdud reovee ärajuhtimise ja puhastatud teenust | 167 423 m ³ |
| Infiltratsiooni- ja sademevee osakaal vastuvõetud heitveest | 67,8% |
| Osutatud reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenust | 208 275 eurot |
| Osutatud sademevee ärajuhtimise ja puhastamise teenust | 25 987 eurot |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Finantstulemused</u> | 2012 | 2011 |
| Müügitulu | 388 670 eurot | 371 716 eurot |
| Brutokasum | 27 183 eurot | 33 719 eurot |
| Puhaskasum ¹ | 13 449 eurot | 3 850 eurot |
| Brutokasumimäär | 7,0 % | 9,1 % |
| Puhasrentaabilus | 3,5 % | 1,0 % |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,1 | 1,9 |
| ROA | 0,3 % | 0,1 % |

| | | |
|-----|-------|-------|
| ROE | 1,6 % | 0,5 % |
|-----|-------|-------|

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum¹ / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum¹ / omakapital² kokku *100

¹ Perioodide võrreldavuse tagamiseks on 2012. a puhaskasumist elimineeritud arvestuspõhimõtete muutusest tingitud sihtfinantseerimise tulu ja sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus.

² Perioodide võrreldavuse tagamiseks on 2012. aasta omakapitalist elimineeritud arvestuspõhimõtete muutusest tingitud sihtfinantseerimise tulu ja sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus ja 2012. a alguses sihtfinantseerimise kohustuse jäägi ümberklassifitseerimine eelmiste perioodide kasumiks.

Müügituludest moodustasid 96,3 % tulud põhitegevusest ehk vee- ja kanalisatsiooniteenused kokku summas 374 290 eurot ja 3,7 % muud tulud kokku summas 14 380 eurot. Muudeks tuludeks olid purgimisteenus, veemõõdusõlmede ehitamine, kinnistuühenduste projekteerimine ja remonttööd kinnistustel.

Muudeks ärituludeks olid põhivara soetamiseks saadud toetus kokku summas 415 759 eurot, sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 3 524 eurot ja viivisetulud õigeaegselt laekumata arvetelt 241 eurot.

Müüdnud toodangu kulud olid 361 487 eurot, turustuskulud 13 212 eurot ja üldhalduskulud 77 586 eurot

Ettevõtte kasumiks kujunes 341 245 eurot.

Ettevõtte kasum kujunes suures osas 2012. aastal sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutmise tõttu: laekunud toetus põhivara soetamiseks kajastati tuluna.

Kui elimineerida arvestuspõhimõtte muutus, siis aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 13 449 eurot.

Personal

2012. aasta lõppedes töötas ettevõttes 8 täiskohaga ja kolm osalise kohaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 123 944 eurot ehk kogukuludest 27,4 %.

Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatus ja kolmeliikmeline nõukogu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 634 812 eurot.

Investeeringu kogumahust moodustas ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimine ja laiendamine 561 161 eurot, seadmete soetus 39 431 eurot ja traktori soetus 31 720 eurot

Kulutuste tegemiseks saadi toetust Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi vahenditest 262 928 eurot, mida kasutati Jõgeva linna vee- ja kanalisatsiooniorustike ehitamiseks ning renoveerimiseks ja 152 831 eurot Keskkonnaprogrammi veemajandusprogrammist, mida kasutati reoveepuhasti jääkmuda kompostimissüsteemi väljaehitamiseks: rajati kompostimisväljak ja soetati muda kompostimiseks vajalikud seadmed.

Jõgeva Veevärk OÜ põhieesmärgid 2013. aastal:

1. Lõpetada Ühtekuuluvusfondist finantseeritava projekti raames ettenähtud torustike ehitustööd.
2. Vähendada veekadu 25 %-ni ja infiltatsiooni- ja sademevee osakaalu vastuvõetud heitveest 60%-ni.
3. Luua sademevee formeerumise andmebaas.
4. Kooskõlastada ja kehtestada IV kvartalis uued veeteenuse hinnad.

| Jõgeva Veevärk OÜ investeeringute kava 2013. aastal (eurodes) | | | | | |
|---|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------|--------------|
| | Kokku investeering | Sh. omafinan - tseerimine | Sh. kaasfinan - tseerimine | Sh. toetus* | Täitmise aeg |
| | | | | | |

| Investeeringud ÜVK rajatistele | 1 397 702 | 117 186 | 204 517 | 1 075 999 | |
|---|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| Ühtekuuluvusfondi projekt | 1 359 802 | 91 786 (KIK laen+ omavahendid) | 204 517 (Jõgeva linn) | 1 010 096 (ÜF) 53 403 (KIK KP) | |
| Veearvestite kauglugemissüsteemi juurutamine | 62 638 | | | | september 2013 |
| Rajatiste juhtimis- ja jälgimissüsteemi SCADA juurutamine | 82 955 | | | | august 2013 |
| Jõgeva linna veeprojekti teise ja kolmanda järgu torustike ehitus | 1 157 084 | | | | september 2013 |
| ÜF projektijuhtimine ja omanikujärelevalve | 46 899 | | | | november 2013 |
| Kaevude tamponeerimine | 10 226 | | | | august 2013 |
| Veehaarde rekonstrueerimine ja süvaveepump | 6 900 | 6 900 (omavahendid) | | | juuni 2013 |
| Peapumpla rekonstrueerimine | 6 000 | 6 000 (omavahendid) | | | august 2013 |
| Sademevee formeerumise andmebaasi loomine | 25 000 | 12 500 (omavahendid) | | 12 500 (KK KP) | märts 2014 |
| Masinad ja seadmed | 7 200 | 7 200 | | | |
| Lisaseadmed traktorile | 7 200 | 7 200 (omavahendid) | | | veebruar 2013 |

Märkus: *sulgudes on näidatud toetuse andja
 ÜF-Ühtekuuluvusfond
 KIK KP- Keskkonnainvesteeringute Keskus Keskkonnaprogramm

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 59 971 | 29 921 | |
| Nõuded ja ettemaksed | 121 626 | 42 785 | 2 |
| Varud | 7 262 | 7 179 | 4 |
| Kokku käibevara | 188 859 | 79 885 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 22 386 | 22 386 | 5 |
| Materiaalne põhivara | 3 871 316 | 3 400 258 | 6 |
| Immateriaalne põhivara | 2 797 | 3 037 | 7 |
| Kokku põhivara | 3 896 499 | 3 425 681 | |
| Kokku varad | 4 085 358 | 3 505 566 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 17 994 | 0 | 8 |
| Võlad ja ettemaksed | 148 189 | 41 827 | 10 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 166 183 | 41 827 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 645 624 | 531 433 | 8 |
| Sihtfinantseerimine | 0 | 2 112 992 | 23 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 645 624 | 2 644 425 | |
| Kokku kohustused | 811 807 | 2 686 252 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 859 483 | 859 483 | 14 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 072 823 | -44 019 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 341 245 | 3 850 | |
| Kokku omakapital | 3 273 551 | 819 314 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 4 085 358 | 3 505 566 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 388 670 | 371 716 | 15 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -361 487 | -337 997 | 17 |
| Brutokasum (-kahjum) | 27 183 | 33 719 | |
| Turustuskulud | -13 212 | -13 154 | 18 |
| Üldhalduskulud | -77 586 | -111 451 | 19 |
| Muud äritulud | 419 524 | 106 268 | 16 |
| Muud ärikulud | 0 | -4 | |
| Ärikasum (kahjum) | 355 909 | 15 378 | |
| Finantstulud ja -kulud | -14 664 | -11 528 | 21 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 341 245 | 3 850 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 341 245 | 3 850 | |
| Sealhulgas: | | | |
| Tulu varade sihtfinantseerimisest | 415 759 | 0 | 23 |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus | 87 963 | 0 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 13 449 | 0 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 355 909 | 15 378 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 163 993 | 169 297 |
| Muud korrigeerimised | -415 759 | -106 178 |
| Kokku korrigeerimised | -251 766 | 63 119 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -34 639 | 25 626 |
| Varude muutus | -83 | -7 179 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 26 618 | -33 941 |
| Makstud intressid | -16 380 | -7 498 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 79 659 | 55 505 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -315 821 | -394 453 |
| Laekumised sihtfinantseerimisest | 165 728 | 16 828 |
| Laekunud intressid | 19 | 30 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -150 074 | -377 595 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 108 239 | 296 593 |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | 0 | -13 453 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -7 774 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 100 465 | 283 140 |
| Kokku rahavood | 30 050 | -38 950 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 29 921 | 68 871 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 30 050 | -38 950 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 59 971 | 29 921 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2010 | 859 484 | -62 571 | 796 913 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 3 850 | 3 850 |
| Muud muutused omakapitalis | -1 | 18 552 | 18 551 |
| 31.12.2011 | 859 483 | -40 169 | 819 314 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2011 | 859 483 | -40 169 | 819 314 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | 341 245 | 341 245 |
| Muud muutused omakapitalis | 0 | 2 112 992 | 2 112 992 |
| 31.12.2012 | 859 483 | 2 414 068 | 3 273 551 |

Muutused omakapitalis 2012. aastal on tingitud sihtfinantseerimise kajastamise põhimõtte muutumisest. Alates 2012. aastast kajastatakse põhivara sihtfinantseerimist tuluna kulutuse tegemise perioodil. Muudatusest tulenevalt klassifitseeriti 01.01.2012 sihtfinantseerimise kohustuse jääk 2 112 992 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi arvele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõgeva Veevärk OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte on avaliku sektori (Jõgeva Linnavalitsus) üksus ja seetõttu rakendatakse raamatupidamise korraldamisel Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tulenevaid nõudeid.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr 2 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2012 on muudetud põhivara sihtfinantseerimise kajastamise põhimõtteid.

Muudatus on seotud alates 01.01.2012 muudetud RTJ-ga 12 ja tuleneb vajadusest kajastada avaliku sektori tehinguid võimalikult ühtlustatud arvestuspõhimõtetest lähtuvalt.

Eelnevatel perioodidel lähtusid kasumit taotlevad ettevõtted põhivara sihtfinantseerimisel saadava tulu kajastamisel tulu ja kulu vastavuse printsiibist ja saadud toetus kajastati tekkepõhiselt esmalt kohustusena ja amortiseeriti tuluks põhivara kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.01.2012 kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna kulutuste tegemisega (sh nii tegevuskulud kui ka põhivara soetus) samal perioodil tingimusel kui hinnanguliselt puudub reaalne risk, et sihtfinantseerimine võib mitte leida aset või see võidakse tulevikus tagasi nõuda. Muudatustest tulenevalt tuli 01.01.2012 ümberklassifitseerida sihtfinantseerimise kohustuse jääk eelmiset perioodide jaotamata kasumi/kahjumi arvele.

Võrdlusandmeid ei korrigeerita, arvestuspõhimõtte muutus kajastatakse edasiulatuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Kajastatakse investeeringud äriühingute aktsiatesse ja osadesse, kui raamatupidamiskohustuslasel on äriühingu üle oluline mõju.

Tütarettevõtteks kajastatakse äriühingut, kui osalus omakapitalis on üle 50 %.

Aastaaruandes on kajastatud finantsinvesteeringuna 100 % ettevõttele kuuluv Jõgeva Vesi OÜ.

Konsolideeritud aruannet ei esitata, kuna ettevõtte kuulub omakorda 100 % Jõgeva Linnavalitsusele.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Soetatavad varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis koosneb ostukulustest, 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on kuni 31.12.2010 summas 1917 eurot ja enam ning alates 01.01.2011 summas 2000 eurot ja enam. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on väiksem, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud ehk kulutused, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt ja otsesed kulutused ületavad põhivara arelevõtmise piiri, kapitaliseeritakse need vastava akti alusel.

Otsesteks kulutusteks loetakse vara valmistamise eest makstud palk ja sellele lisanduvad maksud, vara valmistamiseks kasutatud materjalid ja vara valmistamisega või vara asukohta toimetamisega otseselt seotud teenused.

Põhivara arelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|-------------------------------------|----------------|
| Hooned | 50 aastat |
| Muud rajatised | 8-40 aastat |
| Seadmed | 12,5-15 aastat |
| Transpordivahendid | 5 aastat |
| Infotehnoloogia seadmed ja tarkvara | 3,3 aastat |
| Muu põhivara | 5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

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

Finantskohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

Kuni 31.12.2011 on ettevõtte lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist:

varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamisel toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Alates 01.01.2012 kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna kulutuste (sh nii tegevuskulud kui ka põhivara soetus) tegemise perioodil, tingimusel kui ettevõtte hinnangul puudub reaalne risk, et sihtfinantseerimine võib mitte aset leida või see võidakse tulevikus tagasi nõuda.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik- Jõgeva Linnavalitsus. Jõgeva Linnavalitsust käsitletakse koos hallatavate asutustega;
- tegev-ja kõrgem juhtkond;
- tütar-ettevõtte- osaühing Jõgeva Vesi;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 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 | 46 969 | 46 969 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 47 726 | 47 726 | 0 | 0 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | -757 | -757 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 27 119 | 27 119 | 0 | 0 | 3 |
| Muud nõuded | 4 | 4 | 0 | 0 | |
| Intressinõuded | 4 | 4 | 0 | 0 | |
| Ettemaksed | 120 | 120 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 120 | 120 | 0 | 0 | |
| Saamata põhivara sihtfinantseerimine | 47 414 | 47 414 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 121 626 | 121 626 | 0 | 0 | |
| | | | | | |
| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 39 380 | 39 380 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 40 372 | 40 372 | 0 | 0 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | -992 | -992 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 87 | 87 | 0 | 0 | 3 |
| Muud nõuded | 3 | 3 | 0 | 0 | |
| Intressinõuded | 3 | 3 | 0 | 0 | |
| Ettemaksed | 102 | 102 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 102 | 102 | 0 | 0 | |
| Saamata põhivara sihtfinantseerimine | 3 213 | 3 213 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 42 785 | 42 785 | 0 | 0 | |

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 8 790 | 0 | 0 | 2 214 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 1 690 | 0 | 1 466 |
| Erisoodustuse tulumaks | 0 | 7 | 0 | 18 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 3 259 | 0 | 2 879 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 150 | 0 | 125 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 381 | 0 | 323 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 0 | 5 330 | 0 | 4 910 |
| Ettemaksukonto jääk | 18 329 | | 87 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 27 119 | 10 817 | 87 | 11 935 |

Lisa 4 Varud (eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|--------------|--------------|
| Tooraine ja materjal | 7 262 | 7 179 |
| tarvikud vee-ja kanal. rajatiste remondiks | 7 262 | 7 179 |
| Kokku varud | 7 262 | 7 179 |

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|---------------|---------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 22 386 | 22 386 |
| Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud | 22 386 | 22 386 |

Ettevõttele kuulub Jõgeva Vesi OÜ osa väärtusega 25 565 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | | | | | | | | | | Kokku |
|---|---------------|------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
| | Maa | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | |
| | | | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | | | |
| 31.12.2010 | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 8 211 | 2 533 291 | 14 593 | 5 719 | 0 | 20 312 | 5 681 | 286 394 | 286 394 | 2 853 889 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -172 393 | -641 | -1 291 | 0 | -1 932 | -1 378 | 0 | 0 | -175 703 |
| Jääkmaksumus | 8 211 | 2 360 898 | 13 952 | 4 428 | 0 | 18 380 | 4 303 | 286 394 | 286 394 | 2 678 186 |
| Ostud ja parendused | 3 528 | 760 743 | 0 | 0 | 51 264 | 51 264 | 0 | 73 156 | 73 156 | 888 691 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 3 528 | 0 | | | | | | 0 | 0 | 3 528 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 760 743 | | | | | | 73 156 | 73 156 | 833 899 |
| Muud ostud ja parendused | | | 0 | 0 | 51 264 | 51 264 | 0 | 0 | 0 | 51 264 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -123 938 | -2 918 | -1 443 | -1 199 | -5 560 | -1 369 | 0 | 0 | -130 867 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0 | -35 752 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -35 752 |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 285 218 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -285 218 | -285 218 | 0 |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 0 | 285 218 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -285 218 | -285 218 | 0 |
| 31.12.2011 | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 11 739 | 3 525 108 | 14 593 | 5 719 | 51 264 | 71 576 | 5 681 | 74 332 | 74 332 | 3 688 436 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -277 939 | -3 559 | -2 734 | -1 199 | -7 492 | -2 747 | 0 | 0 | -288 178 |
| Jääkmaksumus | 11 739 | 3 247 169 | 11 034 | 2 985 | 50 065 | 64 084 | 2 934 | 74 332 | 74 332 | 3 400 258 |
| Ostud ja parendused | | | | | 71 151 | 71 151 | | 561 161 | 561 161 | 632 312 |
| Amortisatsioonikulu | | -133 865 | -2 919 | -1 443 | -11 201 | -15 563 | -1 368 | | | -150 796 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | | -10 458 | | | | | | | | -10 458 |
| Ümberklassifitseerimised | | 268 005 | | | | | | -268 005 | -268 005 | 0 |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | | 268 005 | | | | | | -268 005 | -268 005 | 0 |
| 31.12.2012 | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 11 739 | 3 779 398 | 14 593 | 5 719 | 122 415 | 142 727 | 5 681 | 367 488 | 367 488 | 4 307 033 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -408 547 | -6 478 | -4 177 | -12 400 | -23 055 | -4 115 | 0 | | -435 717 |
| Jääkmaksumus | 11 739 | 3 370 851 | 8 115 | 1 542 | 110 015 | 119 672 | 1 566 | 367 488 | 367 488 | 3 871 316 |

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

| | Arvutitarkvara | Kokku |
|---------------------|----------------|--------|
| 31.12.2010 | | |
| Soetusmaksumus | 8 925 | 8 925 |
| Akumuleeritud kulum | -3 210 | -3 210 |
| Jääkmaksumus | 5 715 | 5 715 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 678 | -2 678 |
| | | |
| 31.12.2011 | | |
| Soetusmaksumus | 8 925 | 8 925 |
| Akumuleeritud kulum | -5 888 | -5 888 |
| Jääkmaksumus | 3 037 | 3 037 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 2 500 | 2 500 |
| Amortisatsioonikulu | -2 740 | -2 740 |
| | | |
| 31.12.2012 | | |
| Soetusmaksumus | 11 425 | 11 425 |
| Akumuleeritud kulum | -8 628 | -8 628 |
| Jääkmaksumus | 2 797 | 2 797 |

Lisa 8 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 | | | | | | | | |
| Pikaajaline laen investeeringu omaosa katteks | 37 239 | 12 420 | 24 819 | 0 | 6 KUU EURIBOR+1,5% | EURO | 01.12.2015 | |
| Pikaajaline laen investeeringu omaosa katteks | 602 433 | 0 | 197 420 | 405 013 | 6 KUU EURIBOR+1,25% | EURO | 27.08.2031 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 639 672 | 12 420 | 222 239 | 405 013 | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 23 946 | 5 574 | 18 372 | 0 | | | | 9 |
| Laenukohustused kokku | 663 618 | 17 994 | 240 611 | 405 013 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Pikaajaline laen investeeringu omaosa katteks | 531 433 | 0 | 147 290 | 384 143 | 6 kuu EURIBOR+1,25% | EURO | 27.08.2031 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 531 433 | 0 | 147 290 | 384 143 | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 9 |
| Laenukohustused kokku | 531 433 | 0 | 147 290 | 384 143 | | | | |

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Ehitised | 3 317 843 | 3 188 904 |
| Masinaid ja seadmeid | 110 015 | 61 098 |
| Muu materiaalne põhivara | 3 108 | 5 919 |
| Muud varad | 2 798 | 3 037 |
| Kokku | 3 433 764 | 3 258 958 |

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Traktori soetamine | 23 946 | 5 574 | 18 372 | 0 | 6 KUU EURIBOR+1,6% | EURO | 28.02.2017 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 23 946 | 5 574 | 18 372 | 0 | | | |

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |

Lisa 10 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 | 103 748 | 103 748 | 0 | 0 | 11 |
| Võlad töövõtjatele | 10 361 | 10 361 | 0 | 0 | 12 |
| Maksuvõlad | 10 817 | 10 817 | 0 | 0 | 3 |
| Muud võlad | 8 197 | 8 197 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 3 475 | 3 475 | 0 | 0 | 13 |
| Muud viitvõlad | 4 722 | 4 722 | 0 | 0 | 13 |
| Saadud ettemaksed | 48 | 48 | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 48 | 48 | 0 | 0 | |
| Tagatisrahad | 15 018 | 15 018 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 148 189 | 148 189 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 7 861 | 7 861 | 0 | 0 | 11 |
| Võlad töövõtjatele | 10 756 | 10 756 | 0 | 0 | 12 |
| Maksuvõlad | 11 935 | 11 935 | 0 | 0 | 3 |
| Muud võlad | 10 876 | 10 876 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 5 172 | 5 172 | 0 | 0 | 13 |
| Muud viitvõlad | 5 704 | 5 704 | 0 | 0 | 13 |
| Saadud ettemaksed | 399 | 399 | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 399 | 399 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 41 827 | 41 827 | 0 | 0 | |

Tagatisrahadeks on pakkumustagatised riigihankel osalemisel ja töövõtjate poolt antud ehitustöövõtulepinguga määratud täitmistagatised. Täitmistagatised on ettenähtud töövõtjapoolsete kohustuste mittetäitmisel tellija kahjude hüvitamiseks tööde perioodil ja ehitise garantiijärgsel perioodil ning kuuluvad tagastamisele pärast lepingu lõppemist.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|----------------|--------------|
| võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest | 22 307 | 7 861 |
| võlad tarnijatele põhivara eest | 81 441 | 0 |
| Kokku võlad tarnijatele | 103 748 | 7 861 |

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus | 6 879 | 8 050 |
| Puhkusetasude kohustus | 3 162 | 2 450 |
| Väljamaksmata majanduskulud | 320 | 256 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 10 361 | 10 756 |

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|---------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad | 3 475 | 3 475 | 0 | 0 |
| Muud viitvõlad | 4 722 | 4 722 | 0 | 0 |
| Deklareerimata maksuvõlad | 4 722 | 4 722 | 0 | 0 |
| Kokku muud võlad | 8 197 | 8 197 | 0 | 0 |

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|---------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad | 5 172 | 5 172 | 0 | 0 |
| Muud viitvõlad | 5 704 | 5 704 | 0 | 0 |
| Deklareerimata maksuvõlad | 5 704 | 5 704 | 0 | 0 |
| Kokku muud võlad | 10 876 | 10 876 | 0 | 0 |

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Osakapital | 859 483 | 859 483 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |
| Osa nimiväärtus on 859 483 eurot. | | |

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 388 670 | 371 716 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 388 670 | 371 716 |
| Kokku müügitulu | 388 670 | 371 716 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| veevarustus | 134 695 | 127 453 |
| reovee ärajuhtimine | 208 275 | 205 347 |
| sademevee ärajuhtimine | 25 987 | 18 108 |
| veevõtt tuletõrjehüdrantidest ja tuletõrjehüdrantide hooldus | 5 333 | 5 363 |
| purgimisteenusest | 951 | 1 179 |
| mitmesugused vee- ja kanalisatsioonisüsteemide remondi- ja hooldsuteenused | 3 787 | 9 701 |
| muud teenused | 9 642 | 4 565 |
| Kokku müügitulu | 388 670 | 371 716 |

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Põhivara soetamiseks saadud kodumaise sihtfinantseerimise amortisatsioon | 0 | 97 272 | 23 |
| Põhivara soetamiseks saadud välismaise sihtfinantseerimise amortisatsioon | 0 | 5 377 | 23 |
| Muude toodete ja teenuste müük | 0 | 0 | |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 415 759 | 3 528 | 23 |
| Muud tulud | 241 | 91 | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 3 524 | 0 | 23 |
| Kokku muud äritulud | 419 524 | 106 268 | |

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| Tööjõukulud | 68 611 | 66 887 |
| Amortisatsioonikulu | 150 859 | 130 868 |
| Administreerimiskulud | 2 070 | 1 540 |
| Hoonete ja rajatiste majandamiskulud | 92 655 | 92 627 |
| Sõidukite kulud | 5 488 | 8 069 |
| Inventarikulud | 7 972 | 5 461 |
| Infotehnoloogiakulud | 0 | 146 |
| Masinate ja seadmete kulud | 1 893 | 2 011 |
| Tervishoiu- ja töökaitsekulud | 456 | 265 |
| Kemikaalid | 2 681 | 1 222 |
| Ressursimaks ja saastetasu | 24 789 | 24 606 |
| Lõivud | 515 | 1 215 |
| Kohalikud maksud | 340 | 590 |
| Uurimis- ja arendustööd | 910 | 1 620 |
| Koolitus- ja lähetuskulud | 759 | 636 |
| Muud majandamiskulud | 1 274 | 234 |
| Maamaks | 215 | 0 |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 361 487 | 337 997 |

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Tööjõukulud | 12 658 | 12 638 |
| Administreerimiskulud | 554 | 503 |
| Infotehnoloogiakulud | 0 | 13 |
| Kokku turustuskulud | 13 212 | 13 154 |

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|---|---------------|----------------|
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -236 | 258 |
| Tööjõukulud | 42 675 | 52 412 |
| Amortisatsioonikulu | 2 677 | 2 677 |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | 10 457 | 35 752 |
| Administreerimiskulud | 4 791 | 4 379 |
| Koolitus-ja lähetuskulud | 2 772 | 3 363 |
| Hoonete majanduskulud | 5 052 | 3 153 |
| Sõidukikulud | 3 072 | 3 213 |
| Inventarikulud | 401 | 344 |
| Infotehnoloogiakulud | 5 925 | 5 046 |
| Tervishoiukulud | 0 | 283 |
| Lõivud | 0 | 570 |
| Muud kulud | 0 | 1 |
| Kokku üldhalduskulud | 77 586 | 111 451 |

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | 113 296 | 108 482 |
| Sotsiaalmaksud | 38 777 | 37 151 |
| Erisoodustused | 69 | 112 |
| Tööjõukulude kapitaliseerimine | -28 198 | -13 808 |
| Kokku tööjõukulud | 123 944 | 131 937 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistöajale | 9 | 9 |

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Intressitulud | 20 | 33 |
| Intressitulu hoiustelt | 20 | 33 |
| Intressikulud | -14 684 | -11 561 |
| Muud intressikulud | -14 684 | -11 561 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | -14 664 | -11 528 |

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|---|----------------------|
| Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus | Jõgeva Linnavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Emaettevõtja | 5 335 | 0 | 1 376 | 0 |
| Tütarettevõtjad | 6 | 2 628 | 0 | 0 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 200 | 3 | 156 | 0 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 723 | 0 | 560 | 0 |

| 2012 | Ostud | Müügid |
|---|--------|--------|
| Emaettevõtja | 22 | 45 706 |
| Tütarettevõtjad | 23 790 | 17 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 873 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 088 | 5 610 |
| 2011 | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja | 0 | 42 273 |
| Tütarettevõtjad | 2 733 | 2 250 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 727 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 613 | 5 925 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2012 | 2011 |
|---|------|------|
| | | |

| | | |
|------------------|-------|--------|
| Arvestatud tasu | 9 216 | 10 216 |
| Muud soodustused | 3 072 | 3 072 |

Lisa 23 Sihtfinantseerimine

| (Eurodes) | 31.12.2011 | Eelmiste perioodide jaotamata kasum /kahjum | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2012 |
|--|------------------|---|----------------|---------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | | | | |
| Jõgeva linnavalitsuselt sihtfinantseerimisena saadud vee-ja kanalisatsioonirajatised | 1 319 840 | -1 319 840 | 0 | 0 | 0 |
| Ühtekuuluvusfondist saadud sihtfinantseerimine vee-ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimiseks ja laiendamiseks | 783 679 | -783 679 | 262 928 | -262 928 | 0 |
| Keskkonnaprogrammi veemajandusprogrammist saadud sihtfinantseerimine kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimiseks ja laiendamiseks ning reoveepuhasti kompostimissüsteemi väljaehitamiseks | 0 | 0 | 152 831 | -152 831 | 0 |
| Jõgeva linnavalitsuselt sihtfinantseerimisena saadud rahaline toetus põhivara soetamiseks | 9 473 | -9 473 | 0 | 0 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 2 112 992 | -2 112 992 | 415 759 | -415 759 | 0 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| Keskkonnaprogrammi veemajandusprogrammist saadud sihtfinantseerimine reoveepuhasti jääkmuda kompostimissüsteemi väljaehitamiseks | 0 | 0 | 3 524 | -3 524 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 0 | 3 524 | -3 524 | 0 |

| (Eurodes) | 31.12.2010 | Eelmiste perioodide jaotamata kasum | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011 |
|--|------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | | | | |
| Jõgeva linnavalitsuselt sihtfinantseerimisena saadud vee-ja kanalisatsioonirajatised | 1 417 113 | 0 | 3 528 | -100 801 | 1 319 840 |
| Ühtekuuluvusfondist saadud sihtfinantseerimine vee-ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimiseks ja laiendamiseks | 248 047 | 0 | 541 009 | -5 377 | 783 679 |
| Jõgeva linnavalitsuselt sihtfinantseerimisena saadud rahaline toetus põhivara soetamiseks | 0 | 0 | 9 473 | 0 | 9 473 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 1 665 160 | 0 | 554 010 | -106 178 | 2 112 992 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| Keskkonnaprogrammi veemajandusprogrammist saadud sihtfinantseerimine reoveepuhasti jääkmuda kompostimissüsteemi väljaehitamiseks | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |