

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Jõgeva Veevärk

registrikood: 11541489

tänava/talu nimi, Toominga

maja ja korteri number: 34

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48303

telefon: +372 7722720, +372 5267925

e-posti aadress: info@jvv.ee

veebilehe aadress: www.jvv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 18 Turustuskulud	23
Lisa 19 Üldhalduskulud	24
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Intressikulud	24
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jõgeva Veevärk OÜ on 100% Jõgeva linnale kuuluv ettevõte, mis pakub alates 01.05.2010 vee- ja kanalisatsiooniteenust Jõgeva linnas ja Jõgeva valla Õuna ning Võduvere külas. Lisaks osutab Jõgeva Veevärk reovee ära juhtimise ja puhastamise teenust Kuremaa ENVEKO AS-le.

Ettevõtte asutati 17.12.2008. Aastatel 2009-2011 anti Jõgeva linna ja Jõgeva valla poolt sihtfinantseerimisena üle ühisveevärgi- ja ühiskanalisatsiooni varad kokku summas 1 538 191 eurot ja Jõgeva linna poolt mitterahalise sissemaksena osakapitali reoveepuhasti maksumusega 856 927 eurot.

Lisaks põhitegevusele osutatakse pargimisteenust, kinnistule kuuluvate torustike remonti ja hooldust, kinnistuühenduste projekteerimist. Alates 01.07.2014 hallatakse allhankijana Jõgeva linna jäätmejaama, mille leping kehtib kuni 1. juulini 2017.

Jõgeva linna ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni piirkonna teenindamiseks on ettevõtte määratud nii Jõgeva linnavolikogu kui Jõgeva vallavolikogu poolt vee-ettevõtjaks. Ettevõttele on väljastatud vee erikasutusluba nr L.VV/322862. Loa alusel on lubatud põhjavee võtmine elanikkonna ja ettevõtete puhta veega varustamiseks ning reovee puhastamine ja heitvee juhtimine suublasse. Luba kehtib kuni 20.04.2018.

Ühisveevarustussüsteem

Jõgeva linn saab vett Jõgeva vallas, Liivoja külas asuva veehaarde neljast puurkaevust ja Aia tn 27 puurkaev-pumplast, mis pumpavad vett silur–ordoviitsiumi veekompleksist.

Puurkaevudest pumbatav vesi kuulub I kvaliteediklassi, mis tähendab seda, et vett ei pea enne ühisveevärgisüsteemi andmist töötleva. Veehaarde puurkaevudest pumbatakse vesi Tähe tn II astme pumplasse, mis suunab vee jaotusvõrku.

Veevõrk on ehitatud valdavalt malm- ja plastitorudest läbimõõduga DN 32 kuni DN 200 ning rajatud nii ring- kui hargvõrguna erinevatel aegadel vastavalt nõudlusele ja rahalistele võimalustele. Seisuga 31.12.2016 on ettevõttel 39 km veetorustikke.

Ühisveevärgi baasil toimub tulekustutusvee tagamine, milleks on paigaldatud tuletõrjehüdrandid. Seisuga 31.12.2016 on Jõgeva linnas 75 tuletõrjehüdranti.

Ühiskanalisatsioonisüsteem

Jõgeva linnas kuulub ühiskanalisatsiooni hulka nii reovee- kui ka sademeveekanalisatsiooni torustik.

Ühisreoveekanalisatsioon

Ühiskanalisatsioonisüsteem on peamiselt lahkvoolne, kuid vanemas osas kesklinna piirkonnas (Mustvee mnt, osaliselt Kesk tn, Aia tn, Suur tn, Uus tn, Turu tn) on ühisvoolne kanalisatsioonitorustik.

Ühiskanalisatsioonitorude läbimõõdud on vahemikus 160 kuni 800 mm. Torude materjaliks on uuematel PVC, vanematel torudel asbotsement, keraamika, malm või betoon. Seisuga 31.12.2016 oli ettevõttel 40,8 km kanalisatsioonitorustikke.

Ühiskanalisatsioonisüsteemi kuulub lisaks torustikele 7 reoveepumplat. Pumplad on ehitatud või rekonstrueeritud aastatel 1998 – 2013. Pumplates on kasutusel sukelpumbad ning kõik pumplad on varustatud Scada süsteemiga (valve- ja juhtimissüsteem).

Jõgeva linna reoveepuhasti on kasutusele võetud 2001. a. Reovee puhastamine toimub bioloogilisel viisil kasutades annuspuhasti tehnoloogiat. Puhasti on alakoormatud võrreldes projekteeritud

hüdraulilise koormusega. Nimetatud asjaolu tekitab tehnoloogilisi probleeme puhastusprotsessi juhtimisel. Puhastatud reovee ehk heitvee ära juhtimisel on suublaks Painküla peakraav, mis suubub Pedja jõkke.

Puhastis tekkiv jääkmuda komposteeritakse kasutades aunkompostimist. Kompostimise tugiainena kasutatakse puiduhaket ja turvast. Puiduhaket saadakse vastuvõetavast ja ise ülestöötatud puidust.

Ühissademeveekanaliseerimine

Ühissademeveekanaliseerimine koosneb sademeveekanaliseerimise torudest, drenaažitorudest, kraavidest ja lokaalsetest liiva-õlipüüdjatest (2 seadet). Süsteemi kuulub ca 15,5 km erineva läbimõõdu ja materjalidega sademevee torusid ning drenaažitorusid. Kraave on ca 3,6 km.

Sademevee kogumispiirkond on jagatud valgaladeks:

- Pae valgala, mis hõlmab linna lääneosa alates Ravila tn joonest;
- Toominga valgala, mis hõlmab linna keskosa Ravila tn ja Ristiku – Turu tänavate joone vahelist ala;
- Tähe valgala, mis hõlmab linna põhjaosa Rohu tn joonest ning raudtee ja jõe vahelist osa;
- Suvila valgala, mis hõlmab linna kaguosa tööstusala Jaama tn ja Suvila tn piirkonnas.
- Kesklinna valgala, mis hõlmab linna keskosa, on ühisvoolne ja sademeveed puhastatakse linna reoveepuhastis.

Vastavalt vee-erikasutusloale on Jõgeva linnas neli sademevee väljalasku (Mustvee mnt, Pae tn, Suvila tn, Toominga tn), suublaks Pedja jõgi ja Painküla peakraav.

Sademevee statsionaarsed koguse ja reostusainete mõõtmispunktid puuduvad. Teostatakse ööpäevaseid mõõtmisi kord kvartalis sajuperioodil.

Kliendid ja klienditeenindus

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõttel 747 lepingulist klienti sealhulgas 512 eraisikut, 108 korteriühikut/seltsingut ja 127 juriidilist isikut.

Valdavalt arveldatakse klientidega veearvestite alusel, kuid veel 25 kliendi osas toimub arveldamine inimeste alusel. Ettevõtte kontrollib üks kord aastas klientide edastatud näitude õigsust ja teostab veemõõdusõlmede seisukorra ülevaatusi. 2016. aastal kontrolliti kokku 380 mõõtepunkti. Probleemiks on kujunenud klientide välja ehitamata veemõõdusõlmed, milles paiknevad taatlusaja ületanud arvestid. Seisuga 31.12.2016 oli nõuetele mittevastavaid veemõõdusõlmi 65 tk.

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

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

Majandustulemused

	2016	2015	2014
Tootmismahud			
Võrku antud vesi m ³	190 993	187 133	201 391
Võrku antud vesi ööpäevas m ³	523	513	552
Müüdnud vett m ³	163 943	163 301	164 836
Veekadu %	13,7	12,1	17,5
Puhastisse suunatud reovesi m ³	422 348	326 814	302 375
Puhastisse suunatud reovesi ööpäevas m ³	1 157	895	828
Tasu eest ära juhitud ja puhastatud heitvesi m ³	170 829	170 012	170 234
Sademevee ja infiltratsiooni osakaal %	61,9	50,9	43,7

Veekaod on aasta-aastalt vähenenud. 2016. aasta kasv võrreldes 2015.aastaga oli tingitud avariide arvu kasvust (2015 oli 5 avariid ja 2016 vastavalt 12 avariid). 2010. aastal vee-ettevõtja poolt püstitatud eesmärk viia veekadu 15%-ni on saavutatud.

Veekadusid on vähendatud läbi järgmiste tegevuste:

- veelekkekohtade väljaselgitamine ja likvideerimine;
- avariide kiire likvideerimine;
- omavoliliste ühenduste likvideerimine;
- võrku antava veekoguse pidev jälgimine;
- veevõrgu monitoorimissüsteemi ehitamine;
- võrgu osaline rekonstrueerimine: aastatel 2010-2016 on rekonstrueeritud ja ehitatud 17 km torustikke.

Veekao kontrolli all hoidmiseks on plaanis:

- võrgu jätkuv rekonstrueerimine;
- võrgu siibrikaevude väljaehitamine;
- veemõõtjate kauglugemissüsteemi juurutamine;
- veemõõtjate väljavahetamine ja nende läbimõõtude optimeerimine, taatlemine.

Ettevõttele on jätkuvalt probleemiks sademe- ja infiltratsioonivee suur osakaal reovee puhastusprotsessis. Suurtel sajuperioodidel ei suudeta kogu reovett puhastada ja osa reoveest juhitakse lahjendatud kujul suublasse puhastamata. Infiltratsiooni suurus sõltub sademete hulgast ja amortiseerunud lekkivatest torustikest.

Sademe- ja infiltratsiooniveest tingitud koormuse vähendamiseks on plaanis:

- rekonstrueerida vanad torustikud;
- ehitada ühisvoolsed torud ümber lahkvooleks;
- likvideerida omavolilised sademevee sisselasud reoveekanaliseerimistorudes;
- propageerida sademevee immutamist kinnistutel.

Reovee kanalisatsioonitorustikel likvideeriti 6 ummistust. Põhjuseks on eelkõige amortiseerunud torustikud ja võõraste sattumine torustikku.

Finantstulemused

	2016	2015	2014
Müügitulu kokku eurot	478 131	474 645	463 588
Brutokasum eurot	20 264	22 564	63 498
Puhaskasum ¹ eurot	27 803	32 796	51 823
Suhtarvud			
Brutokasumi määär	4,2%	4,8%	13,7 %
Puhasrentaablus	5,8%	6,9%	11,2%
Likviidsuskordaja	1,3	0,9	1,2
Lühiajaliste kohustiste katekordaja	1,5	1,0	1,3
Võlteeninduse katekordaja	2,4	2,1	2,1
Võlakordaja	13,4%	13,6%	14,6%
Omakapitalikordaja	86,6%	86,4%	85,4%
Koguvara rentaablus ROA	0,6%	0,7%	1,0%
Omakapitali rentaablus ROE	0,7%	0,8%	1,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu;

Puhaskasum (%) = puhaskasum¹ / müügitulu;

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara- varud/lühiajalised kohustised;

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised;

Võlateeninduse kattekordaja (kordades) = tegevustulud-tegevuskulud (EBITDA)/laenukohustised sh intressid;

Võlakordaja (%) = kohustised/varad*100

Omakapitali kordaja (%) = omakapital/kogu kapital*100;

ROA (%) = puhaskasum¹ / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum¹ / omakapital² kokku *100

¹ Puhaskasumist on elimineeritud sihtfinantseerimise tulu ja sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus.

Müügituludest moodustasid 96,1 % tulud põhitegevusest ehk vee- ja kanalisatsiooniteenused kokku summas 459 435 eurot ja 3,9 % muud tulud kokku summas 18 696 eurot. Muudeks tuludeks olid jäätmejaama haldamine, pargimisteenus, kinnistuühenduste projekteerimine, remontööd kinnistustel, veemõõtjate plommimised ja kinnisvara rentimine.

Muudeks ärituludeks olid kasum põhivara müügist 20 884 eurot ja viivisetulud õigeaegselt laekumata arvetelt 438 eurot.

Müüdnud toodangu kulud olid 457 867 eurot, turustuskulud 18 428 eurot ja üldhalduskulud 118 038 eurot.

Finantskulud olid investeeringute omaosaluse finantseerimiseks võetud laenude intressid ja kapitaliliisingu intressid summas 7 363 eurot ja finantstulud 142 eurot tulu pikaajaliselt nõudelt ning 3 eurot pangaintressidest.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 102 098 eurot.

Kui elimineerida kasumiaruandest toetusena saadud tulud ja sihtfinantseerimisega saadud põhivarade amortisatsioon, siis on aruandeaasta põhitegevuse kasum 27 803 eurot.

Personal

2016. aasta tegelik töötajate keskmine arv oli 7,54. Pidevalt töötas ettevõttes 7 täiskohaga töötajat ja üks osalise kohaga töötaja. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 144 631 eurot ehk kogukuludest 24,3 %.

Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatus ja kolmeliikmeline nõukogu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 83 329 eurot. Suurima osa investeeringust moodustas ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimine ja laiendamine kokku summas 62 682 eurot. Lisaks soetati kapitaliliisingu teel tõstuk 17 291 eurot ja veearvesteid summas 3 356 eurot.

Jõgeva Veevärk OÜ põhieesmärgid 2017. aastal

- osalemine Jõgeva linna ettevõtlusala projekti raames ühisveevärgi ja –ühiskanalisatsiooni torustike ehitamisel kaasfinantseerijana;
- Jõgeva linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2017 – 2029 koostamine;
- taotluse koostamine Ühtekuuluvusfondi (ÜF) struktuuritoetuse meetme “Veemajandustaristu arendamine” toetuse taotlemiseks;
- uute klientide ühendamine;
- uue vee-erikasutusloa ettevalmistamine.

Jõgeva Veevärk OÜ investeringute kava 2017. aastaks

Summa eurodes

Osalemine Jõgeva linna Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise meetmest finantseeritavas projektis kaasfinantseerijana **45 206**

Jõgeva linna kaguosa ettevõtlusala jaoks vajaliku tugitaristu rekonstrueerimine ja rajamine 45 206

Muud omavahenditest tehtavad investeringud **96 324**

Veevärk **18 095**

Tuletõrjehüdrantide paigaldamine 3 000

Liitumispunktide ehitamine ja rekonstrueerimine 8 295

Projekteerimised ja planeeringud, sh 6 800

 II astme pumpla detailplaneering 1 800

 ÜF projekti eelsed tööd 5 000

Reoveekanaliseerimine **41 228**

Liitumispunktide ehitamine ja rekonstrueerimine 3 000

Torustiku rekonstrueerimine ja ehitamine 21 978

Reoveepuhasti ja pumplad 16 250

Projekteerimised ja planeeringud, sh 5 000

 ÜF projekti eelsed tööd 5 000

Sademeveekanaliseerimine **17 000**

Torustiku ehitamine 14 000

Tehniliste projektide koostamine Keskkonnaprogrammi taotluse esitamiseks 3 000

Tootmise ja halduse üldkulud **20 000**

Taotluse koostamine, projektide ettevalmistamine ja haldamine 20 000

Kokku investeringud **141 530**

Finantseerimisallikad

Liitumistasud 35 500

Omavahendid 106 030

Kokku **141 530**

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 572	20 765	
Nõuded ja ettemaksud	55 519	56 963	2
Varud	13 169	12 492	3
Kokku käibevarad	142 260	90 220	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	2 050	2 292	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	12 160	5
Materiaalsed põhivarad	4 723 911	4 872 654	6
Immateriaalsed põhivarad	30 731	51 975	7
Kokku põhivarad	4 756 692	4 939 081	
Kokku varad	4 898 952	5 029 301	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 254	45 384	8,9
Võlad ja ettemaksud	51 096	44 837	10
Kokku lühiajalised kohustised	96 350	90 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	558 857	593 237	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	558 857	593 237	
Kokku kohustised	655 207	683 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	859 483	859 483	14
Kohustuslik reservkapital	85 948	85 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400 412	3 483 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 098	-82 861	
Kokku omakapital	4 243 745	4 345 843	
Kokku kohustised ja omakapital	4 898 952	5 029 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	478 131	474 645	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-457 867	-452 081	17
Brutokasum (-kahjum)	20 264	22 564	
Turustuskulud	-18 428	-15 433	18
Üldhalduskulud	-118 038	-88 909	19
Muud äritulud	21 322	7 965	13,16
Ärikasum (kahjum)	-94 880	-73 813	
Intressikulud	-7 363	-9 208	21
Muud finantstulud ja -kulud	145	160	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 098	-82 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 098	-82 861	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	7 026	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	129 901	122 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	27 803	32 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-94 880	-73 813	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	253 359	220 876	5,6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-20 884	-172	
Muud korrigeerimised	0	-7 026	13
Kokku korrigeerimised	232 475	213 678	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 687	1 959	
Varude muutus	-677	54	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 108	-17 808	
Kokku rahavood äritegevusest	139 713	124 070	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-61 512	-125 065	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	200	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	33 000	0	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	7 026	13
Laekunud intressid	145	159	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 367	-117 680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-39 484	-51 883	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-11 026	-5 800	
Makstud intressid	-8 029	-9 933	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 539	-67 616	
Kokku rahavood	52 807	-61 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 765	81 991	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 807	-61 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 572	20 765	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	859 483	85 948	3 483 273	4 428 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-82 861	-82 861
31.12.2015	859 483	85 948	3 400 412	4 345 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-102 098	-102 098
31.12.2016	859 483	85 948	3 298 314	4 243 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõgeva Veevärk OÜ 2016. 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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale veel varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on vara, mida ettevõtte rendib välja renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud kogunenud kulum ja võimalikud allahindlused).

Arvestusmeetodi valikul on lähtutud Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tulenevatest erinõuetest ja konsolideeriva üksuse seisukohast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on 5000 eurot ja enam. Varasemalt kehtis vara kapitaliseerimise alampiir 2000 eurot. Vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirja tehtud muudatusele tõsteti vara kapitaliseerimise alampiir alates 31.10.2016 a. 5000 euroni ning põhivara soetusmaksumusega alla 5000 euro on kantud 31.12.2016 bilansist välja. Alla piirmäära jäävatest, ühesuguse kasutuseaga ning ettevõttele olulistest varadest moodustati kogumid.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta kuid mille soetusmaksumus on väiksem, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, 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 tööjoudlust 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 arvelevõtmise 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 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
Sõidukid	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.

Finantskohustised

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

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kulutuste (sh nii tegevuskulud kui ka põhivara soetus) tegemise perioodil, tingimusel et nõuded toetuse saamiseks on täidetud ja puudub risk, et sihtfinantseerimine võib mitte aset leida või see võidakse tulevikus tagasi nõuda.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik- Jõgeva Linnavalitsuse juhtkonna ja volikogu liikmed. Jõgeva Linnavalitsust käsitletakse koos hallatavate asutustega;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 681	52 681	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	52 681	52 681	0	0	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	1 219	1 219	0	0	4
Muud nõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	2	2	0	0	
Ettemaksud	1 135	1 135	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 135	1 135	0	0	
Kohtuotsusega välja nõutud kahjutasu	2 908	384	1 918	606	
Diskonteeritud nõude nominaalväärtuse vähendus	-474	0	-444	-30	
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	98	98	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksud	57 569	55 519	1 474	576	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	55 656	55 656	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	55 656	55 656	0	0	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	359	359	0	0	4
Muud nõuded	1	1	0	0	
Viitlaekumised	1	1	0	0	
Ettemaksud	563	563	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	563	563	0	0	
Kohtuotsusega välja nõutud kahjutasu	3 292	384	1 918	990	
Diskonteeritud nõude nominaalväärtuse vähendus	-616	0	-444	-172	
Kokku nõuded ja ettemaksud	59 255	56 963	1 474	818	

Pikaajaline nõue on kohtuotsusega välja nõutud kahjutasu. Nõude tagasimakse tähtaeg on 15.12.2023. Nõuet on diskonteeritud intressimääraga 6,5%.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 169	12 492
Tarvikud vee-ja kanalisatsioonirajatiste remondiks	13 169	12 492
Kokku varud	13 169	12 492

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 357	0	7 943
Üksikisiku tulumaks	0	1 813	0	1 758
Erisoodustuse tulumaks	0	57	0	79
Sotsiaalmaks	0	3 444	0	3 552
Kohustuslik kogumispension	0	205	0	194
Töötuskindlustusmaksed	0	220	0	231
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 955	0	5 412
Ettemaksukonto jääk	1 219		359	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 219	19 051	359	19 169

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 687	9 600	13 287
Akumuleeritud kulum	0	-607	-607
Jääkmaksumus	3 687	8 993	12 680
Amortisatsioonikulu	0	-520	-520
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 687	9 600	13 287
Akumuleeritud kulum	0	-1 127	-1 127
Jääkmaksumus	3 687	8 473	12 160
Müügid	-3 687	-8 430	-12 117
Amortisatsioonikulu	0	-43	-43
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	125	1 598
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	619	1 097
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	33 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	11 739	5 491 011	14 593	3 672	209 442	227 707	23 235	4 872	4 872	5 758 564
Akumuleeritud kulum	0	-689 934	-12 316	-3 218	-45 445	-60 979	-7 628	0	0	-758 541
Jääkmaksumus	11 739	4 801 077	2 277	454	163 997	166 728	15 607	4 872	4 872	5 000 023
Ostud ja parendused	0	64 353	0	0	5 990	5 990	6 511	4 050	4 050	80 904
Amortisatsioonikulu	0	-181 819	-2 277	-454	-19 410	-22 141	-4 285	0	0	-208 245
Müügid	-28	0	0	0	0	0	0	0	0	-28
31.12.2015										
Soetusmaksumus	11 711	5 555 364	14 593	3 672	215 432	233 697	29 746	8 922	8 922	5 839 440
Akumuleeritud kulum	0	-871 753	-14 593	-3 672	-64 855	-83 120	-11 913	0	0	-966 786
Jääkmaksumus	11 711	4 683 611	0	0	150 577	150 577	17 833	8 922	8 922	4 872 654
Ostud ja parendused	0	9 471	0	0	17 291	17 291	3 356	54 731	54 731	84 849
Amortisatsioonikulu	0	-183 509	0	0	-21 531	-21 531	-4 838	0	0	-209 878
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 693	0	0	-150	-150	-16 351	-1 520	-1 520	-23 714
Ümberklassifitseerimised	0	3 405	0	0	0	0	0	-3 405	-3 405	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	3 405	0	0	0	0	0	-3 405	-3 405	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	11 711	5 560 674	11 184	0	226 402	237 586	0	58 728	58 728	5 868 699
Akumuleeritud kulum	0	-1 053 389	-11 184	0	-80 215	-91 399	0	0	0	-1 144 788
Jääkmaksumus	11 711	4 507 285	0	0	146 187	146 187	0	58 728	58 728	4 723 911

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	200
Kokku	0	200

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	33 164	33 164
Akumuleeritud kulum	-13 239	-13 239
Jääkmaksumus	19 925	19 925
Ostud ja parendused	44 161	44 161
Amortisatsioonikulu	-12 111	-12 111
31.12.2015		
Soetusmaksumus	77 325	77 325
Akumuleeritud kulum	-25 350	-25 350
Jääkmaksumus	51 975	51 975
Amortisatsioonikulu	-21 032	-21 032
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-212	-212
31.12.2016		
Soetusmaksumus	67 375	67 375
Akumuleeritud kulum	-36 644	-36 644
Jääkmaksumus	30 731	30 731

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Traktori soetamine	993	993	0	6 KUU EURIBOR+1,6%	EURO	28.02.2017	9
Minilaaduri soetamine	10 874	4 777	6 097	6 KUU EURIBOR+1,85	EURO	15.03.2019	9
Kapitalirendikohustised kokku	11 867	5 770	6 097				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Traktori soetamine	6 893	5 900	993	6 KUU EURIBOR +1,6%	EURO	28.02.2017	9
Kapitalirendikohustised kokku	6 893	5 900	993				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	15 578	7 401
Kokku	15 578	7 401

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen investeringu omaosa katteks	592 244	39 484	157 936	394 824	6KUU EURIBOR+1,25	EURO	27.08.2031	
Pikaajalised laenud kokku	592 244	39 484	157 936	394 824				
Kapitalirendikohustised kokku	11 867	5 770	6 097					8
Laenukohustised kokku	604 111	45 254	164 033	394 824				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen investeringu omaosa katteks	631 728	39 484	157 936	434 308	6 KUU EURIBOR+1,25%	EURO	27.08.2031	
Pikaajalised laenud kokku	631 728	39 484	157 936	434 308				
Kapitalirendikohustised kokku	6 893	5 900	993					8
Laenukohustised kokku	638 621	45 384	158 929	434 308				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	4 450 310	4 610 094
Masinad ja seadmed	146 187	150 577

Muud materiaalsed põhivarad	0	17 833
Muud varad	30 731	51 975
Kokku	4 627 228	4 830 479

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 171	13 171	
Võlad töövõtjatele	10 252	10 252	11
Maksuvõlad	19 051	19 051	4
Muud võlad	7 864	7 864	
Intressivõlad	2 213	2 213	
Muud viitvõlad	5 651	5 651	
Saadud ettemaksed	347	347	
Muud saadud ettemaksed	347	347	
Muud kohustised	411	411	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 096	51 096	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 234	6 234	
Võlad töövõtjatele	9 742	9 742	11
Maksuvõlad	19 169	19 169	4
Muud võlad	8 695	8 695	
Intressivõlad	2 879	2 879	
Muud viitvõlad	5 816	5 816	
Saadud ettemaksed	209	209	
Muud saadud ettemaksed	209	209	
Tagatisrahad	377	377	
Muud kohustised	411	411	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 837	44 837	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	8 666	8 603	
Puhkusetasude kohustis	1 254	806	
Väljamaksmata majanduskulud	332	333	
Kokku võlad töövõtjatele	10 252	9 742	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 638 651	2 720 330
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	659 663	680 082
Kokku tingimuslikud kohustised	3 298 314	3 400 412

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Keskkonnaprogrammi veemajandusprogrammist saadud sihtfinantseerimine Jõgeva linna sademevee formeerumise andmebaasi koostamiseks ja monitoorimiseks	0	7 026	-7 026	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	7 026	-7 026	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Juhendamistasu Töötukassalt	0	529	-529	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	529	-529	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	7 555	-7 555	0

Lisa 14 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	859 483	859 483
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	478 131	474 645
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	478 131	474 645
Kokku müügitulu	478 131	474 645
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus	167 220	166 567
Reovee ärajuhtimine	268 215	256 515
Sademevee ärajuhtimine	22 417	22 417
Veevõtt tuletoorjuhüdrantidest ja tuletoorjuhüdrantide hooldus	1 583	3 083
Purgimisteenused	2 085	5 264
Mitmesugused vee- ja kanalisatsioonisüsteemide remondi- ja hooldusteenused	1 479	3 811
Jäätmejaama haldamine	8 596	7 728
Muud teenused	6 536	9 260
Kokku müügitulu	478 131	474 645

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	20 884	0	5
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	171	6
Tulu sihtfinantseerimisest	0	7 555	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	438	239	
Kokku muud äritulud	21 322	7 965	

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

	2016	2015
Tööjõukulud	59 829	61 774
Amortisatsioonikulu	230 368	218 847
Administreerimiskulud	1 244	3 200
Hoonete ja rajatiste majandamiskulud	117 881	116 601
Sõidukite kulud	4 119	4 157
Inventarikulud	4 107	6 166
Infotehnoloogiakulud	1 090	1 459
Masinate ja seadmete kulud	5 194	2 882
Tervishoiu- ja töökaitsekulud	878	1 363
Kemikaalid	909	4 209
Ressursimaks ja saastetasu	24 262	26 170
Lõivud	957	580
Kohalikud maksud	0	28
Koolitus- ja lähetuskulud	1 089	899
Muud majandamiskulud	1 893	2 371
Maamaks	323	278
Kinnisvarainvesteeringute majandamiskulud	619	1 097
Uurimis- ja arendustööd	3 105	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	457 867	452 081

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	17 286	14 411
Administreerimiskulud	1 142	1 022
Kokku turustuskulud	18 428	15 433

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1
Tööjõukulud	67 516	64 598
Amortisatsioonikulu	585	2 029
Kahjum põhivara mahakandmisest	22 406	0
Administreerimiskulud	6 307	5 319
Koolitus- ja lähetuskulud	3 347	2 176
Hoonete majanduskulud	7 142	4 303
Sõidukikulud	3 983	3 583
Inventarikulud	397	512
Infotehnoloogiakulud	5 956	5 346
Tervishoiukulud	244	173
Lõivud	0	42
Ettevõtte tulumaks	150	0
Muud kulud	5	300
Uurimis- ja arendustööd	0	529
Kokku üldhalduskulud	118 038	88 909

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	126 578	120 331
Sotsiaalmaksud	41 144	40 594
Erisoodustused	1 329	829
Tööjõukulude kapitaliseerimine	-24 420	-20 971
Kokku tööjõukulud	144 631	140 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	6 959	9 035
Intressikulu kapitalirendilt	404	173
Kokku intressikulud	7 363	9 208

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu pikaajaliselt nõudelt	142	157
Intressitulud pangaarvelt	3	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	145	160

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	10 323	9 736
Muud soodustused	3 950	3 583