

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Jõgeva Veevärk

registrikood: 11541489

tänava/talu nimi, Toominga tn

maja ja korteri number: 34

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

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

Vee-ettevõttest üldiselt

Jõgeva Veevõrk OÜ on ettevõtte, mis pakub alates 01.05.2010 vee- ja kanalisatsiooniteenust Jõgeva linnas ja Jõgeva valla Õuna ning Võduvere külas. Lisaks osutab Jõgeva Veevõrk teenust Kuremaa ENVEKO AS-le Jõgeva aleviku reovee ärajuhtimise ja puhastamise osas.

Ettevõtte asutati Jõgeva Linnavalitsuse poolt 17.12.2008. Aastatel 2009-2011 anti Jõgeva linna ja Jõgeva valla poolt sihtfinantseerimisena üle ühisveevärgi- ja ühiskanalisatsiooni varad ja Jõgeva linna poolt mitterahalise sissemaksena osakapitali reoveepuhasti maksumusega 856 927 eurot. 2017. aastal suurendati osakapitali mitterahalise sissemaksena 1 164 050 eurot. Sissemaksena esemeks oli eelnevatel aastatel sihtfinantseerimisena üle antud vee- ja kanalisatsioonirajatised.

Lisaks põhitegevusele osutatakse pargimisteenust, kinnistule kuuluvate torustike remonti ja hooldust, kinnistuühenduste projekteerimist. Alates 01.07.2014 hallatakse allhankijana Jõgeva linna jäätmekaama, mille leping kehtib kuni 31.12.2018.

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 ja jäätmeluba L.JÄ/329650.

Vee erikasutusloa alusel on lubatud põhjavee võtmine elanikkonna ja ettevõtete puhta veega varustamiseks ning reovee puhastamine ja heitvee juhtimine suublasse. Luba kehtib kuni 20.04.2018. Jäätmeluba kehtib kuni 11.09.2022.

Ühisveevarustussüsteem

Jõgeva linn saab vett Jõgeva vallas, Liivoja külas asuva veehaarde neljast puurkaev-pumplast ja Aia tn 27 veehaarde puurkaev-pumplast. Kasutatakse silur–ordoviitsiumi veekompleksi vett.

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 plastiktorudest läbimõõduga DN 32 kuni DN 200 ning rajatud nii ring- kui hargvõrguna erinevatel aegadel vastavalt nõudlusele ja rahalistele võimalustele. Seisuga 31.12.2017 oli ettevõttel 39 km veetorustikke.

Ühisveevärgi baasil toimub tulekustutusvee tagamine, milleks on paigaldatud tuletõrjehüdrandid. Seisuga 31.12.2017 oli Jõgeva linnas 85 tuletõrjehüdranti.

Ühiskanalisatsioonisüsteem

Vastavalt kehtivale eeskirjale kuulub Jõgeva linnas ühiskanalisatsiooni hulka nii reovee- kui ka sademeveekanalisatsiooni torustik. Ühiskanalisatsiooni hulka kuulub kanalisatsioonitorustik alates kinnistute liitumiskaevudest või torustikust kinnistu piiril kuni heitvee väljalaskudeni.

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.

Ühisreoveekanalisatsiooni torude läbimõõdud on vahemikus 160 kuni 600 mm. Torude materjaliks on uuematel PVC, vanematel torudel asbotsement, keraamika, malm või betoon. Seisuga 31.12.2017 oli ettevõttel 41 km kanalisatsioonitorustikke.

Ühiskanalisatsioonisüsteemi kuulub lisaks torustikele 8 reoveepumplat. 7 pumplat on ehitatud või rekonstrueeritud aastatel 1998 – 2013. Viimane pumpla valmis aastal 2017. Pumplates on kasutusel sukelpumbad ning kõik pumplad on varustatud Scada süsteemiga (valve- ja juhtimissüsteem).

Jõgeva linna reoveepuhasti on kasutusele võetud 2001. aastal. 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 ärajuhtimisel on suublaks Painküla peakraav, mis suubub Pedja jõkke.

Puhastis tekkiv jääkmuda komposteeritakse kasutades aunkompostimist. Kompostimise tugiainena kasutatakse puiduhaket ja turvast ning vähemal määral põhku. 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 (DN 200 – DN800) ja materjalidega sademevee torusid ning drenaažitorusid. Kraave on ca 3,6 km.

Sademevee kogumispiirkond on jagatud viieks valgalaks:

1. Pae valgala, mis hõlmab linna lääneosa alates Ravila tn joonest;
2. Toominga valgala, mis hõlmab linna keskosa Ravila tn ja Ristiku – Turu tn joone vahelist ala;
3. Tähe valgala, mis hõlmab linna põhjaosa Rohu tn joonest ning raudtee ja jõe vahelist osa;
4. Suvila valgala, mis hõlmab linna kaguosa tööstusala Jaama tn ja Suvila tn piirkonnas.
5. 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), suublateks Pedja jõgi ja Painküla peakraav.

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

Kliendid ja klienditeenindus

Seisuga 31.12.2017 oli ettevõttel 761 lepingulist klienti, sealhulgas 518 eraisikut, 109 korteriühistut ja 134 juriidilist isikut.

Valdavalt arveldatakse klientidega veearvestite alusel, kuid veel 20 klienti osas toimub arveldamine inimeste alusel. Veemõõdusõlmede kontrolli 2017. aastal ei teostatud, kuid vahetati välja 266 taatlusaja ületanud veearvestit. Seisuga 31.12.2017 on nõuetekohane veemõõdusõlm välja ehitamata 49 kinnistul.

Ühisveevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks on sõlmitud kohaliku omavalitsusega (edaspidi KOV) ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni (edaspidi ÜVK) teenusleping, millega sätestatakse poolte kohustused ning õigused klientide veega varustamisel, reovee ärajuhtimisel ja puhastamisel ning heitvee juhtimisel suublasse.

Lisaks sõlmitakse igal aastal KOV-ga leping sademe- ja drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ja puhastamiseks avalikelt teedelt, tänavatelt ja väljakutelt ning leping tulekustutusvee võtmiseks ja tuletõrjehüdrantide hooldamiseks.

Majandustulemused

Tootismahud	2017	2016	2015
Võrku antud vesi m ³	188 367	190 993	187 133
Võrku antud vesi ööpäevas m ³	516	523	513
Müüdud vett m ³	163 145	163 939	163 301
Veekadu %	12,9	12,1	12,1
Puhastisse suunatud reovesi m ³	360 853	422 348	326 814
Puhastisse suunatud reovesi ööpäevas m ³	989	1 157	895
Tasu eest ärajuhitud ja puhastatud heitvesi m ³	170 049	170 829	170 012
Sademevee ja infiltratsiooni osakaal %	52,9	61,9	50,9

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 reoveekanaliseerimisitorudesse;
- propageerida sademevee immutamist kinnistutel.

Reovee kanalisatsioonitorustikel likvideeriti 8 ummistust. Põhjuseks on eelkõige amortiseerunud torustikud ja võõriste sattumine torustikku.

Finantstulemused

	2017	2016	2015
Müügitulu kokku eurot	493 208	478 131	474 645
Brutokasum eurot	45 780	20 264	22 564
Puhaskasum (-kahjum) ¹ eurot	-2 869	27 803	32 796
Suhtarvud			
Brutokasumi määr	9,3%	4,2%	4,8%
Puhasrentaablus	-0,6%	5,8%	6,9%
Likviidsuskordaja	1,6	1,3	0,9
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,8	1,5	1,0
Võlateeninduse kattekordaja	3,0	2,4	2,1
Võlakordaja	12,7%	13,4%	13,6%
Omakapitalikordaja	87,3%	86,6%	86,4%
Koguvara rentaablus ROA	-0,1%	0,6%	0,7%
Omakapitali rentaablus ROE	-0,1%	0,7%	0,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu;

Puhasrentaablus (%) = 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 / omakapital kokku *100

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

Müügituludest moodustasid 95,3 % tulud põhitegevusest ehk vee- ja kanalisatsiooniteenused kokku summas 469 950 eurot ja 4,7 % muud tulud kokku summas 23 258 eurot. Muudeks tuludeks olid jäätmejaama haldamine, pargimisteenus, kinnistuühenduste projekteerimine, remonttööd kinnistustel ja veemõõtjate plommimised.

Müüdnud toodangu kulud olid 447 428 eurot, turustuskulud 18 547 eurot ja üldhalduskulud 93 620 eurot.

Muudeks ärikuludeks on Jõgeva Linnavalitsusele 2017 a antud toetus summas 39 856 eurot. Nimetatud summaga osales ettevõtte projektis „Tööstus- ja ettevõtlusalade juurde avaliku tugitaristu arendamine“ kaasfinantseerijana rahastades ÜVK rajatiste ehitamise ja rekonstrueerimise omaosalust. Projekti eesmärgiks oli välja ehitada ÜVK torustik Jaama – Suvila tänavate piirkonnas. Ehitati või rekonstrueeriti 1,5 km veetorustikku koos liitumispunktidega ja tuletõrjehüdrantidega, 0,86 km reoveekanaliseerimise ning 0,5 km sademeveekanaliseerimise torustikku. Ehitustööde teostamiseks sai linn toetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt ja toetuse saamise tingimustest tulenevalt peab kohalik omavalitsus majandama rajatise viie aasta jooksul. Pärast seda antakse rajatised üle vee-ettevõttele.

Finantskulud olid investeeringute omaosaluse finantseerimiseks võetud laenude intressid ja kapitaliintressid kokku summas 5 978 eurot.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 110 463 eurot.

Kui elimineerida kasumiaruandest sihtfinantseerimisega saadud põhivarade amortisatsioon, siis on aruandeaasta kahjum 2 869 eurot.

Personal

2017. aasta tegelik töötajate keskmine arv oli 7,46. Aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 5 täiskohaga töötajat ja üks osalise kohaga töötaja. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 137 894 eurot ehk kogukuludest 22,8 %.

Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatuse ja kolmeliikmeline nõukogu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku omavahenditest 40 830 eurot ja liitumistasude eest 26 318 eurot.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Alates 01.01.2018 on ettevõtte omanik Jõgeva vallavalitsus, mis moodustus Jõgeva linna, Jõgeva valla, Palamuse valla ja Torma valla ühinemisena.

Valdade ühinemislepingus on ettenähtud moodustada üks ühine ÜVK-ga (va Palamuse piirkond) ning kommunaalteenustega (teede hooldus, tänavavalgustuse hooldus, heakord, kalmistute haldamine, vallavara haldus) tegelev ettevõtte.

Arvatavalt toimub 2018. aastal ÜVK teenuste koondamine ühte ettevõttesse.

2018. aastal peab valmima ja kehtestatud saama ÜVK arendamise kava Jõgeva linna osas, mis määrab ÜVK arendamise prioriteedid järgnevas kaheteistkümneks aastaks.

2018. aasta IV kvartalis on viimane aeg otsustada osalemine Ühtekuuluvusfondist toetuse taotlemise osas.

Jõgeva Veevärk OÜ investeringute kava 2018. aastal (eurodes)

Valdkond	Kulutused		
	liitumistasude eest	oma-vahendid	kokku
Veevärk	417	21 840	22 257
Tuletõrjehüdrantide paigaldamine Suur ja Puiestee tn		2 900	2 900
Liitumispunktide ehitamine ja rekonstrueerimine Sauna tn 2a ja Lepiku tn 24, 26, 29	417	4 000	4 417
Seadmete paigaldus ja soetus		13 140	13 140
Veevõrgu monitoorimisseadmete laiendamine		4 500	4 500
Diisलगeneraatori soetamine		8 640	8 640
Projekteerimised ja planeeringud		1 800	1 800
II astme pumpla detailplaneering		1 800	1 800
Reoveekanaliseerimine	536	17 000	17 536
Liitumispunktide ehitamine ja rekonstrueerimine Lepiku tn 11, 24, 26; Sauna 2a ja Puiestee 40	536	2 700	3 236
Torustiku rekonstrueerimine ja ehitamine Aasa tn ja Tallinna mnt		6 000	6 000
Reoveepuhasti ja pumplad		3 000	3 000
SBR tangi keerdrepi paigaldamine		3 000	3 000
Projekteerimised ja planeeringud		5 300	5 300
Kesk tänava reoveepumpla rekonstrueerimise projekt		1 800	1 800
Reoveepuhasti osalise rekonstrueerimise projekt		3 500	3 500
Sademeveekanaliseerimine	1 900	26 300	28 200
Sademeveekanaliseerimise rekonstrueerimine Puiestee tn		9 300	9 300
Puiestee tn 40 liitumispunkti ehitamine	1 900		1 900
Piiri tänava sademeveekanaliseerimise laienduse projekteerimine ja modelleerimine		17 000	17 000
Tootmise ja halduse üldkulud		9 790	9 790
Taotluse koostamine, projektide ettevalmistamine ja haldamine		7 000	7 000
GIS arendamine koostöös teiste vee-ettevõtetega		2 790	2 790
Kokku investeringud	2 853	74 930	77 783
Finantseerimisallikad			
Liitumistasud	2 853		2 853
Omavahendid		74 930	74 930
Kokku	2 853	74 930	77 783

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 430	73 572	
Nõuded ja ettemaksud	64 973	55 519	2
Varud	12 880	13 169	3
Kokku käibevarad	157 283	142 260	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	1 791	2 050	2
Materiaalsed põhivarad	4 567 693	4 723 911	5
Immateriaalsed põhivarad	10 472	30 731	6
Kokku põhivarad	4 579 956	4 756 692	
Kokku varad	4 737 239	4 898 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 350	45 254	7,8
Võlad ja ettemaksud	45 100	51 096	9
Kokku lühiajalised kohustised	89 450	96 350	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	514 507	558 857	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	514 507	558 857	
Kokku kohustised	603 957	655 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 023 533	859 483	12
Kohustuslik reservkapital	85 948	85 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 134 264	3 400 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 463	-102 098	
Kokku omakapital	4 133 282	4 243 745	
Kokku kohustised ja omakapital	4 737 239	4 898 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	493 208	478 131	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-447 428	-457 867	15
Brutokasum (-kahjum)	45 780	20 264	
Turustuskulud	-18 547	-18 428	16
Üldhalduskulud	-93 620	-118 038	17
Muud äritulud	1 628	21 322	14
Muud ärikulud	-39 856	0	19
Ärikasum (kahjum)	-104 615	-94 880	
Intressikulud	-5 978	-7 363	20
Muud finantstulud ja -kulud	130	145	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-110 463	-102 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 463	-102 098	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	107 594	129 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-2 869	27 803	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-104 615	-94 880	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	216 601	253 359	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-594	-20 884	14
Muud korrigeerimised	39 856	0	19
Kokku korrigeerimised	255 863	232 475	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 194	1 687	
Varude muutus	289	-677	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	126	1 108	
Kokku rahavood äritegevusest	142 469	139 713	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-46 647	-61 512	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 300	0	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	33 000	
Laekunud intressid	129	145	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-39 856	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 074	-28 367	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksud	-39 484	-39 484	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-5 770	-11 026	7
Makstud intressid	-6 283	-8 029	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 537	-58 539	
Kokku rahavood	5 858	52 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 572	20 765	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 858	52 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 430	73 572	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-110 463	-110 463
Muud muutused omakapitalis	1 164 050	0	-1 164 050	0
31.12.2017	2 023 533	85 948	2 023 801	4 133 282

2017. aastal teostati mitterahaline sissemakse osakapitali. Sissemakse esemeks oli varem saadud vee-ja kanalisatsioonirajatised.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõgeva Veevärk OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ettevõtte on avaliku sektori üksus ja seetõttu rakendatakse raamatupidamise korraldamisel Avaliku sektori finantsarvestuse- ja -aruandluse juhendit.

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.

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.

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 väheväärtusliku 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 tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid 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
Infotehnoloogiaseadmed 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.

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- 2017. a Jõgeva Linnavalitsus, alates 2018. a Jõgeva Vallavalitsus
- omanikku käsitletakse koos hallatavate asutustega;
- tegevjuhtkond ja nõukogu liikmed;
- nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 471	61 471	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 471	61 471	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 532	1 532	0	0	4
Muud nõuded	99	99	0	0	
Viitlaekumised	99	99	0	0	
Ettemaksed	1 487	1 487	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 487	1 487	0	0	
Kohtuotsusega välja nõutud kahjutasu	2 524	384	1 917	223	
Diskonteeritud nõude nominaalväärtuse vähendus	-349	0	-345	-4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 764	64 973	1 572	219	
	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 ettemaksed ja tagasinõuded	1 219	1 219	0	0	4
Muud nõuded	100	100	0	0	
Viitlaekumised	100	100	0	0	
Ettemaksed	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 569	55 519	1 474	576	

Pikaajaline nõue on kohtuotsusega välja nõutud kahjutasu. Nõude tagasimakse on ajatatud tähtajaga 15.12.2023. Nõude pikaajalist osa on diskonteeritud intressimääruga 6,5%.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	12 880	13 169
Tarvikud vee- ja kanalisatsioonirajatiste remondiks	12 880	13 169
Kokku varud	12 880	13 169

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3	0	0
Käibemaks	0	11 842	0	7 357
Üksikisiku tulumaks	0	1 772	0	1 813
Erisoodustuse tulumaks	0	69	0	57
Sotsiaalmaks	0	2 363	0	3 444
Kohustuslik kogumispension	0	168	0	205
Töötuskindlustusmaksed	0	210	0	220
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 782	0	5 955
Ettemaksukonto jääk	1 532		1 219	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 532	24 209	1 219	19 051

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ümberliigitamised	0	3 405	0	0	0	0	0	-3 405	-3 405	0
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused	0	35 705	0	0	0	0	0	5 125	5 125	40 830
Amortisatsioonikulu	0	-179 957	0	0	-16 385	-16 385	0	0	0	-196 342
Müügid	-706	0	0	0	0	0	0	0	0	-706
Ümberliigitamised	0	14 926	0	0	0	0	0	-14 926	-14 926	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	11 005	5 611 305	11 184	0	226 402	237 586	0	48 927	48 927	5 908 823
Akumuleeritud kulum	0	-1 233 346	-11 184	0	-96 600	-107 784	0	0	0	-1 341 130
Jääkmaksumus	11 005	4 377 959	0	0	129 802	129 802	0	48 927	48 927	4 567 693

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	1 300	0
Kokku	1 300	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-20 259	-20 259
31.12.2017		
Soetusmaksumus	67 375	67 375
Akumuleeritud kulum	-56 903	-56 903
Jääkmaksumus	10 472	10 472

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Minilaaduri soetamine	6 097	4 866	1 231	0	6 kuu euribor +1,85%	EURO	15.03.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	6 097	4 866	1 231	0				8

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Traktori soetamine	993	993	0	0	6 kuu euribor +1,6%	EURO	28.02.2017	
Minilaaduri soetamine	10 874	4 777	6 097	0	6 kuu euribor +1,85%	EURO	15.03.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	11 867	5 770	6 097	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	14 233	15 578
Kokku	14 233	15 578

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	552 760	39 484	157 936	355 340	6 kuu euribor+1,25%	euro	27.08.2031	
Pikaajalised laenud kokku	552 760	39 484	157 936	355 340				
Kapitalirendikohustised kokku	6 097	4 866	1 231	0				7
Laenukohustised kokku	558 857	44 350	159 167	355 340				

	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 investeeringu omaosa katteks	592 244	39 484	157 936	394 824	6 kuu 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	0				7
Laenukohustised kokku	604 111	45 254	164 033	394 824				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016

Ehitised	4 351 195	4 450 310
Masinaid ja seadmed	118 739	146 187
Muud varad	10 471	30 731
Kokku	4 480 405	4 627 228

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 631	6 631	
Võlad töövõtjatele	8 055	8 055	10
Maksuvõlad	24 209	24 209	4
Muud võlad	5 730	5 730	
Intressivõlad	1 908	1 908	
Muud viitvõlad	3 822	3 822	
Saadud ettemaksud	475	475	
Muud saadud ettemaksud	475	475	
Kokku võlad ja ettemaksud	45 100	45 100	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 171	13 171	
Võlad töövõtjatele	10 252	10 252	10
Maksuvõlad	19 051	19 051	4
Muud võlad	7 864	7 864	
Intressivõlad	2 213	2 213	
Muud viitvõlad	5 651	5 651	
Saadud ettemaksud	347	347	
Muud saadud ettemaksud	347	347	
Muud kohustised	411	411	
Kokku võlad ja ettemaksud	51 096	51 096	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	6 234	8 666	
Puhkusetasude kohustis	1 476	1 254	
Väljamaksmata majanduskulud	345	332	
Kokku võlad töövõtjatele	8 055	10 252	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 619 041	2 638 651
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	404 760	659 663
Kokku tingimuslikud kohustised	2 023 801	3 298 314

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 023 533	859 483
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	493 208	478 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 208	478 131
Kokku müügitulu	493 208	478 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus	166 408	167 220
Reovee ärajuhtimine	278 042	268 215
Sademevee ärajuhtimine	22 417	22 417
Veevõtt tuletõrjehüdrantidest ja tuletõrjehüdrantide hooldus	3 083	1 583
Purgimisteenused	2 014	2 085
Mitmesugused vee- ja kanalisatsioonisüsteemide remondi- ja hooldusteenused	4 253	1 479
Jäätmejaama haldamine	11 059	8 596
Muud teenused	5 932	6 536
Kokku müügitulu	493 208	478 131

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	20 884
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	594	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	186	438
Muud	848	0
Kokku muud äritulud	1 628	21 322

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	57 104	59 829
Amortisatsioonikulu	216 601	230 368
Administreerimiskulud	2 222	1 244
Hoonete ja rajatiste majandamiskulud	126 342	117 881
Transpordikulud	4 333	4 119
Inventarikulud	1 640	4 107
Infotehnoloogiakulud	3 638	1 090
Masinate ja seadmete kulud	3 420	5 194
Tervishoiu- ja töökaitsekulud	198	878
Kemikaalid	1 781	909
Ressursimaks ja saastetasu	26 537	24 262
Lõivud	1 765	957
Koolitus- ja lähetuskulud	1 573	1 089
Muud majandamiskulud	0	1 893
Maamaks	274	323
Kinnisvarainvesteeringute majandamiskulud	0	619
Uurimis- ja arendustööd	0	3 105
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	447 428	457 867

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	17 343	17 286
Administreerimiskulud	1 204	1 142
Kokku turustuskulud	18 547	18 428

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	63 447	67 516
Amortisatsioonikulu	0	585
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	22 406
Administreerimiskulud	9 312	6 307
Koolitus- ja lähetuskulud	3 561	3 347
Hoonete majanduskulud	5 836	7 142
Transpordikulud	3 976	3 983
Inventarikulud	1 565	397
Infotehnoloogiakulud	5 372	5 956
Tervishoiukulud	288	244
Lõivud	18	0
Ettevõtte tulumaks	180	150
Uurimis- ja arendustööd	65	0
Muud kulud	0	5
Kokku üldhalduskulud	93 620	118 038

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	112 620	126 578
Sotsiaalmaksud	36 313	41 144
Erisoodustused	1 008	1 329
Tööjõukulude kapitaliseerimine	-12 047	-24 420
Kokku tööjõukulud	137 894	144 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 19 Muud äriikulud

(eurodes)

	2017	2016
Sihtotstarbeline toetus põhivara soetamiseks	39 856	0
Kokku muud äriikulud	39 856	0

Jõgeva Linnavalitsusele antud toetus, millega ettevõtte osales projektis "Tööstus ja ettevõtlusalade juurde avaliku tugitaristu arendamine" kaasfinantseerijana rahastades ÜVK rajatiste ehitamise ja rekonstrueerimise omaosalust.

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	5 815	6 959
Intressikulu kapitalirendilt	163	404
Kokku intressikulud	5 978	7 363

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	2017. a Jõgeva Linnavalitsus, alates 2018.a Jõgeva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	9 888	10 323
Muud soodustused	3 895	3 950