

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänava/talu nimi, Tartu tn 123

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71005

telefon: +372 6140011, +372 6140010

e-posti address: info@viljandivesi.ee

veebilehe address: www.viljandivesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 21 Täiendav lisa 1 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

1. Tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusegrupid

Aktsiaselts Viljandi Veevärk (Ettevõtte) põhiline tegevusvaldkond on veekogumine, -töötlus ja -varustus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator nr 36001). Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seaduse mõistes on Ettevõtte monopoolset teenust osutav vee-ettevõtja. Ettevõtte teenuse osutamise piirkonnaks on Viljandi linn ning linna lähiümbruse asulad, mis kuuluvad Viljandi valla koosseisu (Vana-Võidu, Viiratsi, Jämejala) Kaugematest asulatest kuuluvad Ettevõtte teeninduspiirkonda veel Uusna, Tännassilma ning Valma külad. Ettevõtte poolt osutatava veeteenuse hind kuulub kooskõlastamisele Konkurentsiametiga.

Ettevõtte suurimaks tegevuspiirkonnaks on Viljandi linn, mille tegevuskeskkond on hea. Viljandi linn on rahvaarvu poolest suuruselt kuues linn Eestis. Viljandi linn on inimesekeskne, tasakaalustatud arenguga, mitmekülgse ettevõtlusega, kultuuriturismile orienteeritud maakonnakeskus.

Viljandi linn toimib erinevatest organisatsioonidest moodustatud võrgustikuna, mis on orienteeritud inimesekesksusele ja tasakaalustatud arengule. Inimesekesksus väljendub nii pakutavate teenuste kui ka elukeskkonna kvaliteedis ja turvalisuses laiemalt. Otsuseid tehakse elanike huvisid arvestades, et linna arenedes peatuks elanikkonna vähenemine linnas ja kogu piirkonnas ning rahvaarv hakkaks kasvama. Seisuga 31. detsember 2018 oli Viljandi linna rahvaarv 17 758 inimest.

Ettevõtte põhilisteks teenusegruppideks on:

- veevarustus
- reovee ärajuhtimine ja puhastamine
- sademevee ärajuhtimine ja puhastamine.

Müüdav vesi peab vastama joogiveele kehtestatud kvaliteedinõuetele. Reovesi tuleb puhastada ning looduskeskkonda juhitav heitvesi peab vastama keskkonnanõuetele. Nõuded Ettevõtte poolt müüdavale ja käideldavale veele on määratud Ettevõtte vee erikasutusloas.

Üldised Ettevõtte poolt osutatava veeteenuse vastavusnõuded on reguleeritud mitmete riiklike- ja kohaliku omavalitsuse seadusandlike aktidega, millest olulisemad on järgmised:

- Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seadus
- Veeseadus
- Keskkonnatasude seadus
- Jäätmeseadus
- Viljandi linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni kasutamise eeskiri
- Viljandi valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni kasutamise eeskiri.

1.1. AS Viljandi Veevõrk klientide arv

Kliendi grupp	2018	2017
Eraisikud	2 282	2 285
Korterelamu haldajad	342	323
Asutused, ettevõtted	295	285
Kokku Viljandi	2 919	2 893
Eraisikud	299	295
Korterelamu haldajad	48	48
Asutused, ettevõtted	52	48
Kokku Viljandi vald	399	391

1.2. Põhjavee võtt ja veeteenus

Võetud põhjavett m ³	2018	2017	Muutus eelmise aastaga, %
- Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	757 291	745 473	
- Jämejala küla	2 800	2 334	
- Uusna, Tännassilma, Valma küla	18 054	16 123	
Võetud põhjavett kokku	778 145	763 930	1,9%
Vesi müügiks m³			
- Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	706 064	697 356	
- Jämejala küla	2 800	2 334	
- Uusna, Tännassilma, Valma küla	18 054	16 123	
Vesi müügiks kokku	726 918	715 813	1,6%
Veevarustuse teenus m³			
- Viljandi kodukliendid	454 613	448 519	
- Viljandi ärikliendid, asutused, v.a Tere AS	176 660	164 467	
- Tere AS	2 775	1 621	
- Viljandi vald kodukliendid	61 995	59 086	
- Viljandi vald ärikliendid, asutused	22 036	22 454	
Veevarustuse teenus kokku	718 079	696 147	3,2%
Reovee ärajuhtimise teenus m³			
- Viljandi kodukliendid	460 539	461 132	
- Viljandi ärikliendid, asutused, v.a Tere AS	157 355	154 729	
- Tere AS	153 146	151 754	
- Viljandi vald kodukliendid	53 588	53 829	
- Viljandi vald ärikliendid, asutused	72 298	72 219	
Reovee ärajuhtimise teenus kokku	896 926	893 663	0,4%

1.3. Veevarustuse ning reovee ärajuhtimise ja -puhastamise teenuse hinnad

Teenuse nimetus	euro/m ³ (käibemaksuta)
Tasu võetud vee eest	0,77
Tasu reovee ärajuhtimise ja -puhastamise eest	
- I hinnagrupp	1,08
- II hinnagrupp	1,20
- III hinnagrupp	1,44

Reovee hinnagrupp määratakse kliendi reoveest võetavate analüüside põhjal maksimaalse saasteaine sisalduse järgi. Elanikkonna olmereovesi kuulub I hinnagruppi.

Hinnad kehtivad alates 01.08.2015.

2. Toimunud- ning lähituleviku investeeringud

2018. aasta investeeringud Viljandi linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste ehitamiseks ja rekonstrueerimiseks olid järgmised (torustike pikkus meetrites):

1.	Väike-Kaare tn veetorustik	866
2.	Posti tn veetorustik (Posti 27 – Posti 32)	93
3.	Posti tn veetorustik (Posti 37 – Kõrgemäe)	44
4.	Väike tn – Mäe tn veetorustik	71
5.	Kantremaa piirkonna veetorustikud	1 356
	Veetorustikud kokku	2 430
6.	Kauge tn kanalisatsioonitorustik (Kauge 34 – Kauge 36)	11
7.	Väike-Kaare tn kanalisatsioonitorustik	534
8.	Paala tee kanalisatsioonitorustik	452
9.	Kantremaa piirkonna kanalisatsioonitorustikud	1 906
10.	Uku tn sademeveetorustik	369
11.	Heina tn sademeveetorustik	213
	Reovee- ja kanalisatsioonitorustikud kokku	3 485
12.	Suur-Kaare veetötlusjaama juhtimissüsteem	

Suurimaks investeeringuks torustike mahu poolest oli 2018.a Kantremaa tööstuspiirkonna vee-, kanalisatsiooni- ning sademeveetorustike ehitus. Ehitustöid tehti piirkonna järgmistel tänavatel: Metsküla tee, Pargi tn, Planeedi tn, Piiri tn, Pärnu mnt, Puiestee tn ja Tähe tänav.

Olulisemaks investeeringuks 2018. aastal ja üldse viimasel aastakümnel oli Suur-Kaare veetötlusjaama juhtimissüsteemi uuendamine. Investeering on otseselt seotud veeteenuse nõuetekohase kvaliteedi tagamisega. Endine automaatika ja juhtimissüsteem oli aegunud, sellel puudus Eestis arvestatav tehniline tugi ning see põhjustas viimastel tegevusaastatel hulgaliselt häireid suures osas Ettevõtte tegevuspiirkonnas.

Kõrvaltegevuseks Ettevõtte jaoks oli Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu-, remondi- ning uusehitustööde korraldamine.

Suurimaks investeeringuks oli Keskkonnainvesteeringute Keskuse Ühtekuuluvusfondi riigiabi projekt "Viljandi linna tänavavalgustuse taristu renoveerimine 2017-2019". Projekti käigus renoveeriti täielikult 587 tänavavalgustuse punkti (valgusti jaland, mast ja valgusti) ja 21 elektrikappi. Samuti asendati elektrikappide ning valgustuspunktide vaheline maakaabel kokku 18,1 km. Investeeringu omafinantseeringu suuruseks oli kokku 418 965 eurot. Riigipoolse toetuse suurus oli 506 709 eurot. Kokku oli projekti maksumus 925 674 eurot.

Lähituleviku (2019.a) investeeringutest suuremad on Pärnu mnt ja Järveotsa elamurajooni vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus. Mõlemad ehitused valmivad 2019. aasta lõpuks. Ehitustegevus teostatakse koostöös Viljandi Linnavalitsusega ühise riigihanke raames.

Pärnu mnt torustike ehituse hinnaks on 157 000 eurot, ning selle kohta on 26.03.2019. aastal sõlmitud ka ehitusleping.

Järveotsa elamurajooni ehituse riigihange on menetlemisel ning hinnanguline ehituse maksumus on ligikaudu 310 000 eurot.

Tänavavalgustuse osas jätkatakse 2019.a tavapärasest hooldus- ning remonditööde alast tegevust. Kavas on ehitada valgustus Kalvi tänavale, kus see praegu täielikult puudub. Suuremaid investeeringuid tänavavalgustuse osas lähitulevikus ei planeerita.

3. Uurimis- ja arendustegevuse projektid

Ettevõtte lähiaastate arendustegevus keskendub reoveesete käitlemise lahendustele. Probleemiks on sette komposteerimisega leviv lõhnaäiring. Keskkonnainspeksioon on 24.07.2018.a teinud Ettevõttele ettepaneku vabatahtlikuks lõhnaaine vähendamise tegevuskava koostamiseks, mille aluseks on Atmosfääriõhu kaitse seadus §73.

Ettevõtte on eelnimetatud kava koostanud ning esitanud selle 20.03.2019 kinnitamiseks Keskkonnaametile. Kava põhiolomuseks on settekäitlustehnoloogia muutmine lõpptähtajaga oktoober 2022.a. Tehnoloogia muudatusega kaasneva investeeringu suuruseks perioodil 2020 – 2022 on hinnanguliselt 4 miljonit eurot, milleks Ettevõtte plaanib kasutada pangalaenu.

Projekti rahastamiseks on Ettevõttel plaanis 2019.a taotleda ka riigiabi. Taotluse esitamiseks vajaliku tehnoloogia valiku, maksumuse ja majandusanalüüsi uurimistöö projekt on 2018.a tellitud konsultatsiooniettevõttelt OÜ Aqua Consult Baltic.

4. Majandustulemusi mõjutavad sündmused

Ettevõtte majandustulemusi oluliselt mõjutav sündmus 2018.a oli suurinvesteering tänavavalgustuse rajatistesse, mis kaeti omavahendite arvelt. Sellega seoses vähenes oluliselt Ettevõtte vabade käibevahendite jääk ning 2018. aasta neljandas kvartalis oli see periooditi negatiivne, seisuga 31.12.2018 oli laenukohustus 65 115 eurot. Maksevõime kordaja oli võrreldes eelmise aastaga oluliselt väiksem, vt 8. Peamised finantssuhtarvud. Olukord paraneb juba 2019. aasta 1. kvartalis, sest lepingu kohaselt katab kogu omafinantseeringu Viljandi Linnavalitsus, sellest 2019. aastal 116 805 eurot ja 210 000 eurot järgnevatel aastatel.

Vähetähtsateks sisemisteks sündmusteks oli 2018. aastal veel Ettevõtte keskastme juhtide ja spetsialistide personali-muudatused.

Olulisi väliseid sündmusi, mis mõjutasid Ettevõtte 2018.a majandustulemusi ei olnud.

Järgneva 2019. aasta majandustulemusi mõjutavaid ettevõtte siseseid sündmusi on:

- Pangalaenu taotlemine 2019.a investeeringute teostamiseks (Pärnu mnt ja Järveotsa elamurajooni torustike ehitus)
- Veeteenuse hinnamuudatuse kooskõlastamine Konkurentsiametiga ja uue hinna rakendamine Majandustulemusi mõjutavaid väliseid sündmusi lähitulevikus ette näha ei ole.

5. Tegevuskeskkonna areng ja selle mõju

Ettevõtte tegevuskeskkonna arengus muudatusi ette näha ei ole. Ettevõtte tegutseb jätkuvalt monopoolse vee-ettevõtjana Viljandi linnas ja osaliselt Viljandi valla asulates. Suuremaid muudatusi veeteenuse tarbimise osas ei toimu. Elanikkonna arv Ettevõtte teeninduspiirkonnas on stabiilne väikese kahanemise trendiga. Samuti ei ole ette näha suuremate ettevõtete kasvu või uute suuremate ettevõtete tekkimist.

6. Äritegevuse hooajalisus

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus puudub, samuti ei kaasne ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

7. Äritegevusega kaasnev keskkonna- ja sotsiaalne mõju

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus puudub, samuti ei kaasne ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

8. Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarv ja valem	2 018	2 017
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,91	2,31
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustised)	0,85	2,25
Võlakordaja (kohustised/varad kokku*100)	4,39	4,79
Tegevustulukus (puhaskasum/müügitulu*100)	3,49	3,83
Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad*100)	0,57	0,66
Omakapitali tulukus ROE (puhaskasum/omakapital*100)	0,59	0,70

Puhaskasum on valemis kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral; elimineeritud on sihtfinantseerimise tulu ja sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 337	691 338	2
Nõuded ja ettemaksud	391 961	333 558	3
Varud	27 225	24 905	4
Kokku käibevarad	420 523	1 049 801	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	210 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	11 942 776	10 787 283	6
Kokku põhivarad	12 152 776	10 787 283	
Kokku varad	12 573 299	11 837 084	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 115	0	8
Võlad ja ettemaksud	397 060	455 014	9
Kokku lühiajalised kohustised	462 175	455 014	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	89 574	111 968	9
Kokku pikaajalised kohustised	89 574	111 968	
Kokku kohustised	551 749	566 982	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	553 618	553 618	13
Kohustuslik reservkapital	34 241	34 241	
Muud reservid	622 413	622 413	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 059 830	10 255 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 448	-195 215	
Kokku omakapital	12 021 550	11 270 102	
Kokku kohustised ja omakapital	12 573 299	11 837 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 049 771	2 051 698	14
Muud äritulud	1 103 013	164 865	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-845 788	-868 477	16
Mitmesugused tegevuskulud	-76 493	-107 791	17
Tööjõukulud	-715 635	-695 359	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-762 410	-739 475	6
Muud ärikulud	0	-756	
Kokku ärikasum (-kahjum)	752 458	-195 295	
Intressitulud	33	80	
Intressikulud	-1 043	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	751 448	-195 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 448	-195 215	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 089 867	136 798	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	409 865	410 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	71 446	78 482	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2018.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid ning riigi, riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste, muude avalik-õiguslike juriidiliste isikute ning teiste raamatupidamiskohustuslaste, kelle üle eelnimetatud isikutel on otseselt või kaudselt või teiste valitseva või olulise mõju all olevate isikute kaudu valitsev mõju, puhul ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Alates 01.01.2011 peetakse AS Viljandi Veevärk jooksvat arvestust eurodes ja 2018.a aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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).

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud 90 päeva. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur. 2018. aastal viidi inventuur läbi seisuga 31.12.2018.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kuni 31.12.2015 loeti materiaalseks põhivaraks ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Vee- ja kanalisatsiooniorustikud loeti põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Alates 01.01.2016 loetakse materiaalseks põhivaraks varad maksumusega üle 5000 euro. Varad maksumusega alla 5000 euro kantakse aruandeperioodi kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt juhul, kui see on põhjendatud vara kohta olulise info kogumise või varaobjekti säilimise seisukohalt.

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 jääkmaksumuses.

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

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	2-5%
Masinad ja seadmed	6-30%
Muu inventar	30-40%

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu muudest teenustest kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust

saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, 2018.a oli maksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Viljandi Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte, tütarettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sidusettevõtted.
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 227	208
Arvelduskontod	110	691 130
Kokku raha	1 337	691 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	206 744	206 744	0	
Ostjatelt laekumata arved	241 449	241 449	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 705	-34 705	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 063	25 063	0	5
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	370 154	160 154	210 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	601 961	391 961	210 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	206 901	206 901	0	
Ostjatelt laekumata arved	267 408	267 408	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60 507	-60 507	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 859	125 859	0	5
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	798	798	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	333 558	333 558	0	

Saamata põhivara sihtfinantseerimine on Viljandi Linnavalitsuselt projekti "Viljandi linna tänavavalgustuse taristu renoveerimine 2017" omafinantseeringu katteks.

Pikaajalisi nõudeid ei ole diskonteeritud, kuna diskonteerimise mõju ei ole oluline.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	27 225	24 905
Kokku varud	27 225	24 905

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	511	0	337
Käibemaks	25 063	0	78 434	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 327	0	12 389
Sotsiaalmaks	0	18 853	0	22 899
Kohustuslik kogumispension	0	526	0	747
Töötuskindlustusmaksed	0	842	0	1 186
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	34 494	0	25 552
Ettemaksukonto jääk	0		47 425	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 063	65 553	125 859	63 110

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	184 751	15 950 129	2 556 226	588 637	6 788	6 788	19 286 531
Akumuleeritud kulum	0	-6 622 517	-1 489 204	-354 230	0	0	-8 465 951
Jääkmaksumus	184 751	9 327 612	1 067 022	234 407	6 788	6 788	10 820 580
Ostud ja parendused	0	-135 930	0	0	842 108	842 108	706 178
Amortisatsioonikulu	0	-595 352	-127 160	-16 963	0	0	-739 475
Ümberliigitamised	0	446 428	72 166	0	-518 594	-518 594	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	184 751	16 260 627	2 433 356	588 637	330 302	330 302	19 797 673
Akumuleeritud kulum	0	-7 217 869	-1 421 328	-371 193	0	0	-9 010 390
Jääkmaksumus	184 751	9 042 758	1 012 028	217 444	330 302	330 302	10 787 283
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 917 902	1 917 902	1 917 902
Amortisatsioonikulu	0	-618 297	-127 375	-16 738	0	0	-762 410
Ümberliigitamised	0	1 973 950	272 312	0	-2 246 262	-2 246 262	0
Muud muutused	0	0	0	0	1	1	1
31.12.2018							
Soetusmaksumus	184 751	18 226 415	2 440 103	588 637	1 943	1 943	21 441 849
Akumuleeritud kulum	0	-7 828 004	-1 283 138	-387 931	0	0	-9 499 073
Jääkmaksumus	184 751	10 398 411	1 156 965	200 706	1 943	1 943	11 942 776

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	834	23 000
Kokku	834	23 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	31 634	36 120
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	167 434	188 807
Kokku	167 434	188 807

Kasutusrendituluna on kajastatud tulu järgmiste varade rendile andmisest:

1. Viljandi linn, Musta tee 30 osa laohoonete kompleksist. Leping lõppes 31.12.2018 ja uus leping jõustus alates 01.01.2019 ja kehtib kuni 31.12.2022. Rendile andja võib lepingu üles öelda, teatades sellest rentnikku kirjalikult ette 6 kuud.
2. Viljandi linn, Jakobsoni 3a kinnistu osa koos sellel asuva hoone ning territooriumiga. Leping on sõlmitud tähtajaga 10 aastat kuni 31.12.2023.a.

Rendile antud vara kasutavad teised avaliku sektori üksused oma põhitegevuses.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	59 290	54 085

Kasutusrendi kuluna on kajastatud renditud rajatiste (Ramsi VK OÜ), sõidukite ja infotehnoloogise tarkvara rendimaksud.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	65 115	65 115			EUR	15.10.2019
Lühiajalised laenud kokku	65 115	65 115				
Laenukohustised kokku	65 115	65 115				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	0	0				

Arvelduslaenu intressimäär on EONIA (baasintressimäär)+1,7% (intressimarginaal) aastas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	215 588	215 588	0
Võlad töövõtjatele	81 528	81 528	0
Maksuvõlad	65 553	65 553	0
Saadud ettemaksed	114 112	24 538	89 574
Tulevaste perioodide tulud	2 144	2 144	0
Muud saadud ettemaksed	111 968	22 394	89 574
Tagatistasud	9 853	9 853	0
Kokku võlad ja ettemaksed	486 634	397 060	89 574
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	306 648	306 648	0
Võlad töövõtjatele	51 626	51 626	0
Maksuvõlad	63 110	63 110	0
Saadud ettemaksed	135 745	23 777	111 968
Tulevaste perioodide tulud	1 383	1 383	0
Muud saadud ettemaksed	134 362	22 394	111 968
Tagatistasud	9 853	9 853	0
Kokku võlad ja ettemaksed	566 982	455 014	111 968

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	79 233	48 465
Puhkusetasude kohustis	2 295	3 161
Kokku võlad töövõtjatele	81 528	51 626

Töötasude kohustis on koos deklareerimata maksudega.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 649 022	8 047 864
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 162 256	2 011 966
Kokku tingimuslikud kohustised	10 811 278	10 059 830
Tingimuslikud varad		
Toetus Kantremaa tugitaristu kaasajastamiseks	79 472	0
Kokku tingimuslikud varad	79 472	0

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	-136 000	0	136 000	0	
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	0	0	798	798	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	-136 000	0	136 798	798	
Kokku sihtfinantseerimine	0	-136 000	0	136 798	798	

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	-140 000	0	466 805	326 805	
Välismaine sihtfinantseerimine	798	-464 158	0	506 709	43 349	
Välismaine sihtfinantseerimine	0	-116 353	0	116 353	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	798	-720 511	0	1 089 867	370 154	
Kokku sihtfinantseerimine	798	-720 511	0	1 089 867	370 154	15

2018. aastal saadi toetust põhivarade soetamiseks:

506 709 eurot - välisabi Ühtekuuluvusfondi projekt "Viljandi linna tänavavalgustuse taristu renoveerimine 2017" (projekti nr 2014-2020.6.03.17-0092);

466 805 eurot - Viljandi Linnavalitsuselt Viljandi linna tänavavalgustuse rajatiste ehitamiseks ja renoveerimiseks, sellest projekti nr 2014-2020.6.03.17-0092 omafinantseeringuks 418 965 eurot;

116 353 eurot - Viljandi Linnavalitsuse kaudu toetus projekti "Kantremaa tööstusala avaliku tugitaristu kaasajastamine" raames vee- ja reovee kanalisatsioonitorustike ehitamiseks.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	553 618	553 618
Aktsiate arv (tk)	922 697	922 697
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 049 771	2 051 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 049 771	2 051 698
Kokku müügitulu	2 049 771	2 051 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	1 606 365	1 589 863
Muud põhitegevusega seotud teenused	155 603	159 453
Tulu liitumistasudest	30 374	29 786
Ülenormatiivse reostuse tasu	22 237	4 616
Tulu vara rentimisest	31 634	36 120
Tänavavalgustuse teenus	203 558	231 860
Kokku müügitulu	2 049 771	2 051 698

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	834	23 000	6
Tulu sihtfinantseerimisest	1 089 867	136 798	12
Muud	12 312	5 067	
Kokku muud äritulud	1 103 013	164 865	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-102 923	-83 907
Energia	-269 532	-318 485
Elektrienergia	-269 532	-318 485
Alltöövõtutööd	-97 741	-104 999
Transpordikulud	-90 943	-89 946
Üür ja rent	-49 685	-45 888
Kemikaalid	-20 694	-24 071
Muda töötlemise kulud	-89 232	-93 557
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-125 038	-107 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-845 788	-868 477

Real Tooraine ja materjal on hoonete ja rajatiste remondimaterjali kulu.

Real Alltöövõttud on varade hoolduseks ja remondiks ostetud tööd ja teenused.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-73 162	-84 171
Uurimis- ja arengukulud	-1 730	-8 640
Koolituskulud	-9 044	-6 891
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 900	-2 885
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 603	-2 242
Muud	-14 260	-2 962
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-76 493	-107 791

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-535 798	-509 164
Sotsiaalmaksud	-179 637	-170 940
Kapitaliseeritud palgakulu	11 778	0
Kapitaliseeritud sotsiaalkindlustusmaksed	3 981	0
Muud	-15 959	-15 255
Kokku tööjõukulud	-715 635	-695 359
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	25

Rida palgakulu sisaldab töölepingute ja võlaõiguslike lepingute alusel arvestatud tasusid ning juhatuse ja nõukogu liikmete tasusid.

Real Muud on kajastatud erisoodustuse kulu koos maksudega.

Töötajate keskmine arv sisaldab ainult töölepingu alusel töötavaid isikuid (ei sisalda võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutavaid isikuid ning juhtimis- ja kontrollorgani liikmeid).

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Viljandi Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	386 341	0	22 329	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	486	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 188	1 260	2 065	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	283 177	60	313 690
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 878	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 804	28 801	1 283	26 651

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	62 031	59 898

Emaettevõtja vastu nõue 386 341 eurot:

laekumata arved 59 536 eurot

sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks 326 805 eurot (vt Lisa 12).

Müügid emettevõtjale 283 177 eurot ei sisalda saadud sihtfinantseerimist;

emettevõtjalt põhivara sihtfinantseerimine on kokku 583 158 eurot (vt Lisa 12).

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Juhatus liikmele kohustub AS Viljandi Veevärk lepingu lõpetamisel tasuma hüvitist kolme kuu ulatuses. Hüvitist ei saa maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel. Juhatus liikmele makstav hüvitist lepingu lõpetamisel on 9450 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 3119 eurot.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva ei ole toimunud olulisi sündmusi, millistel oleks mõju ettevõtte majandustulemustele.

Lisa 21 Täiendav lisa 1 Tegevuse jätkuvus

2018. aastal mõjutas oluliselt ettevõtte tegevust ja finantsseisu Ühtekuuluvusfondi projekt "Viljandi linna tänavavalgustuse taristu renoveerimine 2017" (projekti nr 2014-2020.6.03.17-0092). Projekti omafinantseeringu katteks kasutas AS Viljandi Veevärk aruandeaastal 326 805 eurot ja 4. kvartalis oli vajalik võtta arvelduslaenu, seisuga 31.12.2018 oli laenukohustis 65 115 eurot. Aruandeaasta lõpu seisuga ületasid AS Viljandi Veevärk lühiajalised kohustused käibevara 41 652 euro võrra. Lepingu kohaselt katab kogu omafinantseeringu Viljandi Linnavalitsus, sellest 2019. aastal 116 805 eurot ja ülejäänud 210 000 eurot järgnevatel aastatel (vt Lisa 12 ja 19).

Eelnevat arvesse võttes on ettevõttel kindlus, et olukord paraneb juba 2019. aasta 1. kvartalis ja käibekapital ei ole enam negatiivne. Samuti on eesmärk 2019. aastal põhitegevuse uute hindade rakendamine.

Tervikuna on ettevõttel jätkusuutlikkus olemas ning tulevikus head tootmis- ja finantstulemused võimalikult efektiivse majandamise korral saavutatavad.