

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing JÄRVE BIOPUHASTUS

registrikood: 10854476

tänava/talu nimi, Sompä tn 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41533

telefon: +372 5058084, +372 3364683

faks: +372 3370241

e-posti aadress: info@idavesi.ee

veebilehe aadress: www.idavesi.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	17
Konsolideeritud bilanss	17
Konsolideeritud kasumiaruanne	18
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	19
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	20
Raamatupidamise aastaaruande lisad	21
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	21
Lisa 2 Raha	25
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	26
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	27
Lisa 5 Varud	27
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	28
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	29
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	30
Lisa 10 Kapitalirent	31
Lisa 11 Kasutusrent	31
Lisa 12 Laenukohustised	33
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	35
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	36
Lisa 15 Muud võlad	36
Lisa 16 Eraldised	37
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	37
Lisa 18 Müügitulu	37
Lisa 19 Muud äritulud	38
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	38
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	39
Lisa 22 Tööjõukulud	39
Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused	39
Lisa 24 Muud ärikulud	40
Lisa 25 Intressikulud	40
Lisa 26 Seotud osapooled	40
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	41
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	42
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	43
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	44
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	45
Lisa 32 Osakapital	45
Lisa 33 Kohustuslik reserv	45
Lisa 34 Vabatahtlik reserv	46
Aruande allkirjad	47
Vandeauditiitori aruanne	48

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

1 Konsolideerimisgrupi iseloomustus

2019. aastal moodustasid OÜ Järve Biopuhastus (konsolideeriva üksusena) ja OÜ Jõhvi Veemajandus (konsolideeritava üksusena) konsolideerimisgrupi, milles OÜ-l Järve Biopuhastus (edaspidi ka JBP) on 100%-ne osalus konsolideeritava üksuse hääleõiguses. Konsolideerimisgrupi majandustegevuses on eristatavad kinnistute veega varustamine ning kinnistute reovee, sademevee, drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimine ja puhastamine (ühisveevarustus ja –kanalisatsioon) Alutaguse valla, Jõhvi valla, , Kohtla-Järve linna, Toila valla ja Lüganuse valla haldusterritooriumidel kehtestatud reoveekogumisaladel, samuti projektijuhtimine, omanikujärelevalve ja kinnisvara üürile andmine.

JBP osutab ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenust nii ligikaudu 60.000 elanikule kui ka põlevkivi- ja keemiatöötuse tegevusvaldkonnas tegutsevatele tööstusettevõtetele. JBP hallatavate ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rajatiste ja seadmete hulka kuuluvad Kurtna-Vasavere veehaare, Kohtla-Järve linna Ahtme veehaare, Kohtla-Järve linna Lõuna veehaare, Kohtla-Järve linna Sompaa veehaare, Kohtla-Nõmme veehaare, Kuremäe veehaare, Kurtna veehaare, Kiviõli veehaare, 8 reservpuurkaevu Jõhvi vallas ja Kohtla-Järve linna Kukruse linnaosas, 8 joogivee ülestõstepumplat, Kohtla-Järve linna Sompaa veetöötlusjaam, Püssi veetöötlusjaam, Kohtla-Nõmme veetöötlusjaam, Kuremäe veetöötlusjaam, Kurtna veetöötlusjaam, Edise veetöötlusjaam, Lüganuse veetöötlusjaam, Varja veetöötlusjaam, Purkse veetöötlusjaam, Kiviõli veetöötlusjaam, Kose veetöötlusjaam, Kabelimetsa veetöötlusjaam, Vitsiku veetöötlusjaam, Saka veetöötlusjaam, Maidla piirkonna puurkaevud (Maidla, Savala, Uniküla ja Soonurme puurkaevud), piirkondlik Ahtme veetöötlusjaam, 402 km linnasiseseid joogiveetorustikke, Kurtna - Vasavere - Ahtme joogiveemagistraalorustik, Ahtme - Jõhvi joogiveemagistraalorustik, Ahtme - Kukruse - Järve joogiveemagistraalorustik, Ahtme - Vana-Ahtme joogiveemagistraalorustik, Oru – Jõhvi joogiveemagistraalorustik, 237 km linnasiseseid reoveekollektoreid, 57,3 km sademeveekollektoreid, 53,1 km linnadevahelisi reoveekollektoreid, 4 reoveepeapumplat, 42 asulasisest reoveepumplat, Kohtla-Järve piirkondlik reoveepuhasti, Kurtna reoveepuhasti, Kuremäe reoveepuhasti, Edise küla reoveepuhasti, Lüganuse reoveepuhasti, Purkse reoveepuhasti, Varja reoveepuhasti, Savala reoveepuhasti, Maidla reoveepuhasti ja 1 süvamereelask.

05.10.2012 ostis JBP OÜ Jõhvi Veemajandus ainuosa, omandanud valitseva mõju OÜ Jõhvi Veemajandus üle. 2019. majandusaastal oli OÜ Jõhvi Veemajandus põhitegevuseks oma kinnisasja üürile andmine.

12.11.2014 otsustas JBP lõpetada OÜ Jõhvi Veemajandus ning alustada likvideerimismenetlust. 19.10.2016 likvideerimismenetlus lõpetati otsustati osaühingu tegevust jätkata ning ühendada konsolideerimisgrupiga. Ühinemismenetlus viiakse lõpule 2020. aasta jooksul.

2 Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kavad

Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seaduse § 4 lg 1 kohaselt rajatakse ühisveevärgi ja -kanalisatsioon kohaliku omavalitsuse volikogu kinnitatud ühisveevärgi ja -

kanalisatsiooni arendamise kava (edaspidi ka ÜVVK AK) alusel¹. Omavalitsusüksuste ÜVVK AK-des ettenähtud investeeringute kogumaht on toodud alljärgnevas Tabel 1. Omavalitsusüksuste ÜVVK arendamise kavade investeerimismaht JBP tegevuspiirkonnas.

Tabel 1. Omavalitsusüksuste ÜVVK arendamise kavade investeerimismaht JBP tegevuspiirkonnas.

Omavalitsusüksuse ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava	eeldatav investeerimismaht, EUR
Illuka valla ÜVVK arendamise kava 2007-2019	2 174 070
Jõhvi valla ÜVVK arendamise kava 2015-2026	36 943 750
Kiviõli linna ÜVVK arendamise kava 2008-2020	9 812 355
Kohtla-Järve linna ÜVVK arendamise kava 2015-2026	79 608 233
Toila valla ÜVVK arendamise kava 2019-2031	3 712 980
Lüganuse valla ÜVVK arendamise kava 2017-2028	5 212 000
KOKKU	137 463 388

ÜVVK AK-des sätestatud investeerimisprojektide elluviimine JBP poolt eeldab nende eelnevat kinnitamist JBP investeerimiskavaga.

3 Tegevuspiirkond

31.12.2019 seisuga osutas JBP ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenust alljärgnevates tegevuspiirkondades:

¹ RT I 1999, 25, 363; RT I 2010, 56, 363.

Tabel 2. JBP tegevuspiirkonnad.

Tegevuspiirkonna nimetus	Omavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Veeettevõtjaks määramise aasta
Jõhvi	Jõhvi vald	Tammiku alevik	Tammiku	18	24	2008
Jõhvi	Jõhvi vald	Kahula küla, Sompaküla, Servaääre küla (Kohtla-Järve linna Sompalinnaosa)	Sompa	129	1000	2011
Jõhvi	Jõhvi vald	Kose küla	Kose	14	140	2011
Jõhvi	Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn	Jõhvi küla, Jõhvi vallasisene linn, Kotinuka küla, Linna küla, Pargitaguse küla, Pauliku küla (Kohtla-Järve linna Ahtmelinnaosa)	Jõhvi	608	13010	2011
Jõhvi	Jõhvi vald	Edise küla	Edise	12	227	2011

Tegevuspiirkonna nimetus	Omavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Veeettevõtjaks määramise aasta
Jõhvi	Illuka vald, Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn	Rausvere küla, Kose küla, Pargitaguse küla, Puru küla (Ahtme linnaosa)	Ahtme linnaosa	558	19115	2011
Pargi tn, Narva mnt ja Puru tee	Jõhvi vald	Jõhvi vallasisene linn	Jõhvi	Vt eespool.	„Jõhvi“ reoveekogumisa osa. 10775 elanikku.	2013
Kotinuka	Jõhvi vald	Kotinuka küla	-	-	-	2017
Püssi	Lüganuse vald	Püssi linn	Püssi	95	6793	2006
Lüganuse	Lüganuse vald	Lüganuse alevik	Lüganuse	37	670	2014
Purtse	Lüganuse vald	Purtse küla	Purtse	5	178	2014

Tegevuspiirkonna nimetus	Omaavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Veeettevõtjaks määramise aasta
Varja	Lüganuse vald	Varja küla	Varja	9	120	2014
Maidla	Lüganuse vald	Maidla küla, Uniküla küla, Savala küla, Soonurme küla	Savala Maidla	35 24	389 324	2016
Kiviõli	Kiviõli linn	Kiviõli linn	Kiviõli	271	4000	2013
Järve linnaosa	Kohtla-Järve linn	Järve linnaosa	Kohtla-Järve	1202,7	219096	2008
Ahtme linnaosa	Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn	(Rausvere küla, Kose küla, Pargitaguse küla, Puru küla) Ahtme linnaosa	Ahtme linnaosa	Vt reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ eespool.	Reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ osa. 17987 elanikku.	2008
Sompa linnaosa	Kohtla-Järve linn	Sompa linnaosa Kahula küla, Sompa küla, Servaääre küla	Sompa	Vt reoveekogumisala „Sompa“ eespool.	Reoveekogumisala „Sompa“ osa. 1167 elanikku.	2008

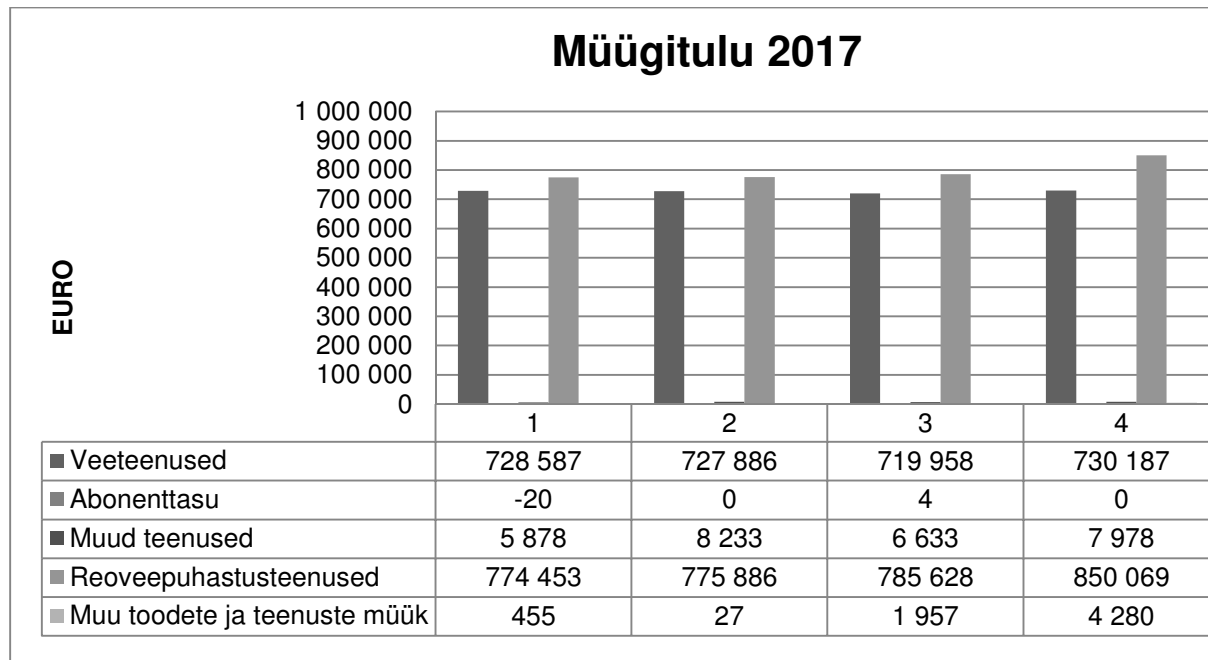
Tegevuspiirkonna nimetus	Omaavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Veeettevõtjaks määramise aasta
Oru linnaosa	Kohtla-Järve linn	Oru linnaosa, (Tolia vald, Konju küla)	Oru	62	1500	2013
Kukruse linnaosa	Kohtla-Järve linn	Kukruse linnaosa, (Kohtla vald, Täkumetsa-, Peeri küla)	Kukruse	68	669	2008
Toila vald	Toila vald	Järve küla, Paate-, Kukruse-, Saka-, Kabelimetsa-, Vitsiku-, Roodu- küla	Sompa Kukruse Kohtla-Nõmme Kohtla-Järve	Vt reoveekogumisalad „Sompa“, „Kukruse“, „Kohtla-Nõmme“, „Kohtla-Järve“.	Reoveekogumisalade „Sompa“, „Kukruse“, „Kohtla-Nõmme“ ja „Kohtla-Järve“ osa. 915 elanikku.	2008; 2014
Toila vald	Toila vald	Kohtla-Nõmme alev (Kohtla küla)	Kohtla-Nõmme	115,2	1150	2008
Illuka	Alutaguse vald	Kurtna küla	Kurtna	6	150	2009

Tegevuspiirkonna nimetus	Omaavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Veeettevõtjaks määramise aasta
		Kuremäe küla	Kuremäe	14	210	2009
		Rausvere küla	Ahtme linnaosa	Vt reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ eespool.	Reoveekogumisala „Ahtme linnaosa“ osa. 36 elanikku.	2009
Kokku				3214,9	267932	

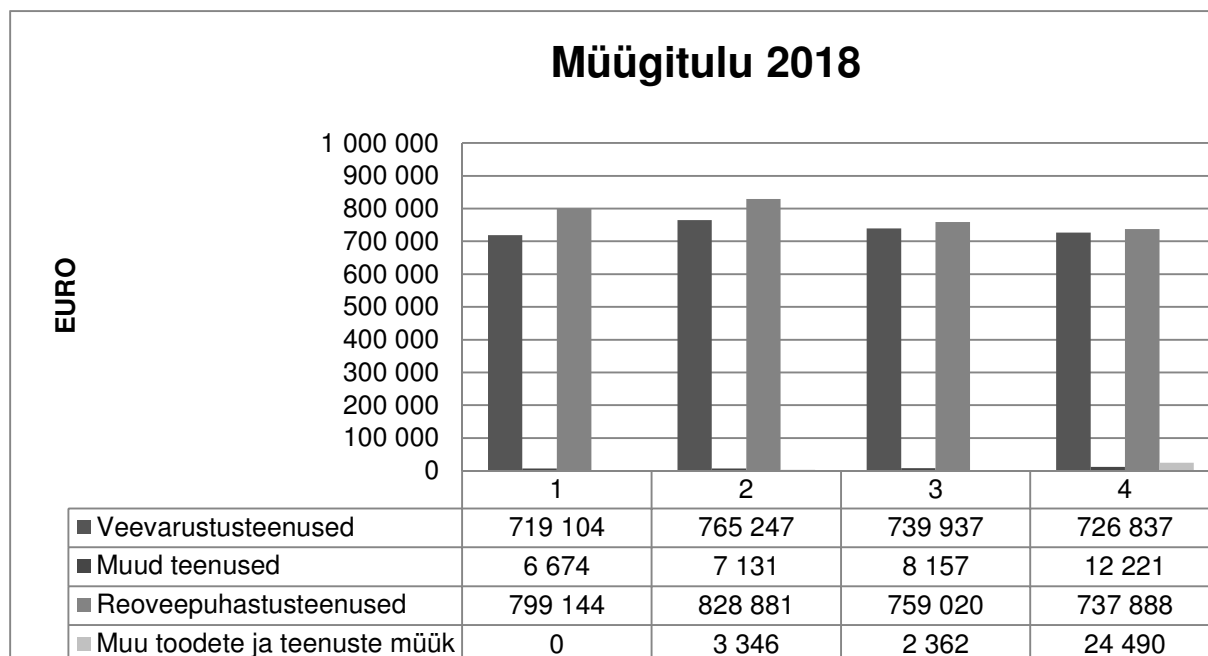
4 Äritegevuse hooajalisus

JBP müügitulu dünaamika kvartalite lõikes ajavahemikus 2017 - 2019 on toodud Joonistel 1 - 3.

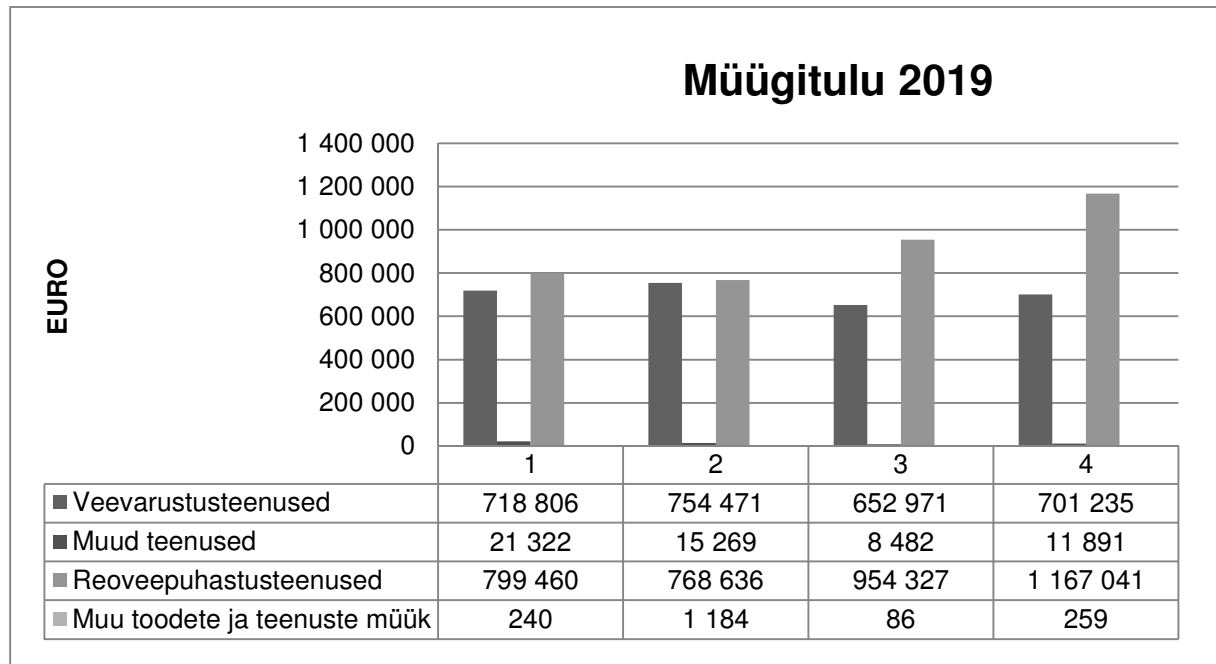
Joonis 1. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2017.



Joonis 2. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2018.



Joonis 3. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2019.



Ülalpool toodud müügitulu dünaamikast nähtub, et JBP äritegevuse näol ei ole tegu hooajalise tegevusega raamatupidamiseseaduse seaduse mõttes.² Käesolev aruanne ei käsitle konsolideeritava üksuse OÜ Jõhvi Veemajandus äritegevuse hooajalisust ja majandustegevuse tsüklilisust, sest nimetatud äriühingu kinnisvara rendile põhinev äritegevus ei ole hooajaline.

5 Olulisimad investeeringud

5.1 Üldist

Tulenevalt JBP osanike lepingust on omavalitsusüksustest osanike eesmärk saavutada olukord, kus JBP poolt tema majandustegevusest teenitav tulu investeeritakse uuesti hallatavasse infrastruktuuri või teenuse osutamisse. Investeeringuvajaduse puudumisel on omavalitsusüksuste eesmärgiks teenuse pakkumine optimaalseima hinnaga. Osanikud kinnitavad JBPs investeerimiskava eelseisvaks viieks aastaks. Investeerimiskavas nähakse ette, milliste omavalitsusüksuste territooriumil millistesse objektidesse investeeritakse, samuti investeeringute eeldatav suurus ning alustamise ja lõpetamise tähtaeg. Osanikud kinnitavad investeerimiskava selliselt, et planeeritavate investeeringute maksumus investeerimiskavaga hõlmatud ajavahemikul on iga omavalitsusüksusest osaniku haldusterritooriumil võimalikult proportsionaalne vastava omavalitsusüksuse haldusterritooriumilt laekunud tulu ja JBP kasumiga. Juhul, kui JBP teenib tulu teenuse osutamisest muu kohaliku omavalitsuse kui osanikust omavalitsusüksuse territooriumil, investeeritakse nimetatud teenuse osutamisest teenitud kasum selle kohaliku omavalitsuse territooriumil, kui osanikud ei lepi kokku teisiti. Lisaks eelnevale lähtutakse investeerimiskava koostamisel põhimõttest, et eeldatavalt võrdse suurusega investeeringute korral eelistatakse investeeringut, millega

² RT I 2002, 102, 600; RT I 25.05.2012, 8.

kaasatakse enam kliente.³ Osanike poolt kinnitatud JBP 2017 - 2021 investeerimiskava võtab olulisel määral arvesse eespool osundatud põhimõtteid.

JBP osanike leping sätestab dividendipoliitika võtmetingimuse, mille kohaselt kohustuvad osanikud kasumit mitte jaotama, sealhulgas mitte maksma dividende või maksma kasumit varjatult, kuni aastani 2025 kaasa arvatud. Sel ajavahemikul tekkiv kasum suunatakse iga-aastaselt reservkapitali, selle arvel suurendatakse osakapitali või investeeritakse vastavalt investeerimiskavale.⁴

5.2 Õhukompressorihooone ümberehitamine garaažiks, kõrgepingekaablite asendamine, sõidutee asfalteerimine ja parkimisplatside kivisillutise rajamine

Lähtudes vajadusest, tagada JBP sõidukitele ajakohased hoiustamiskohad ja sõidukite teenindamine, rajas JBP olemasoleva õhukompressorihooone asemele garaažihooone, Kohtla-Järve reoveepuhasti territooriumil, aadressiga Uus-Tehase 3 Kohtla-Järve. Kaasnevalt garaažihooone ehitusega tõsteti ümber transformaatorid ja uuendati kõrgepingekaablid. 2019. aastal on projekti viimaste tegevustena asfalteeriti olemasolevad killustikkattega sõiduteed ja paigaldati olemasolevatele parkimisplatsidele kivisillutis.

5.3 Jõhvi kanalisatsiooni peapumpla rekonstrueerimine

Jõhvi kanalisatsiooni peapumpla on oluline sõlmpunkt Ahtme-Jõhvi-Järve reoveekollektori teenindamisel, Kohtla-Järve Ahtme ning Oru linnaosadest ning Jõhvi linnast lähtuva reovee ärajuhtimisel Kohtla-Järve reoveepuhastisse. Lähtuvalt peapumpla pumpade vanusest on nii pumpla kui ka reoveekollektori töökindlus olnud kriitiline, mistõttu oli vajalik põhiliste sõlmede uuendamine koos kõrvaltööde läbiviimisega. 2018. aastal paigaldati peapumplasse uued reoveepumbad ja parandati torustike üleminek. 2018-2019 aastal koostati reoveepumpla võrede projekt, misjärel on 2020. aastal plaanis uute võrede paigaldamine nii Jõhvi peapumplasse kui Ahtme peapumplasse. Lisaks paigaldatakse pumplatasse uued tööpinnad.

5.4 Jõhvi linna Narva mnt ja Linna küla ühiskanalisatsiooni laiendamine

JBP laiendas Jõhvi linna reoveekanaliseerimise Narva mnt 132-140 piirkonnas ning alates Narva mnt 142 kuni Linna küla Laane tänavani. Projekti elluviimise tulemusena on ühiskanalisatsiooniga liitumise võimaluse saanud ca 50 kinnistut.

5.5 Lüganuse valla Purtse-Liiva küla puurkaevu rajamine

JBP plaanib Purtse-Liiva küla veevarustuse viia vastavusse ühisveevärgi veele seatud kvaliteedinõuetega. Praegune Purtse-Liiva veevarustus tagatakse Purtse-Sigala puurkaevust (katastri nr 2233) ja madal veekvaliteet tuleneb nimetatud puurkaevu puudulikust seisundist. JBP omandas 2017. aastal Purtse-Liiva külas kinnistu, millele rajatakse uus puurkaev ning veetöötlusjaam. 2018. aastal valiti välja puuraugu täpne asukoht, rajati puurauk ja paigaldati manteltoru. Kinnistu sai ka elektriliitumise. 2019. aastal alustati puurkaev-pumpla ja veetöötlusjaama põhiprojekti koostamine.

³ Vt. Jõhvi linna, Kiviõli linna, Kohtla-Järve linna ja Püssi linna vaheline 14.10.2004 osanike lepingu punkt 3 [Investeeringute tegemine].

⁴ *Ibid.*, Alapunkt 3.7.

5.6 Võrkude rekonstrueerimise ja laiendamise projekteerimistööd

JBP tegevuspiirkonnas jätkub lähiaastatel vee- ja kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine ja laiendamine. Selle tarbeks on 2019.a seisuga ettevalmistamisel või töösse võetud järgmised projektid/hanked:

- Kohtla-Järve linna Järve ja Ahtme linnaosa ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni laiendamise projekteerimine
- Kohtla-Järve linna Järve ja Ahtme linnaosa ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimise projekteerimine
- Jõhvi linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimise projekteerimine
- Jõhvi valla Edise küla Aiandi piirkonna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni ühendamine Järve linnaosa ja Jõhvi vaheliste ÜVK magistraalorustikega (projekteerimishange)
- Püssi linna ja Lüganuse aleviku ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni ühendamine (projekteerimishange)
- Lüganuse valla Savala, Uniküla, Maidla ja Varja veetootmise rekonstrueerimise projekteerimine

5.7 Tuletõrjevee mahutite rajamine Linna külas Jõhvi vallas

JBP ehitas 2019 aastal Jõhvi valla Linna külas kaks tuletõrjevee mahutit. Mahutite summaarne maht on 100 m³ Projekti realiseerimisega lahendati Linna külas tuletõrjeveevarustus probleemi.

5.8 Kohtla-Järve reoveepuhasti settekäitluse arendamine

Kohtla-Järve linna Järve piirkonna osaks on saanud Kohtla-Järve reoveepuhastist lähtuv lõhnaäiring. Keskkonnaamet esitas JBP-le ettekirjutuse lõhnaaine esinemise vähendamise tegevuskava koostamiseks. JBP on uurinud reoveepuhasti lõhnaallikaid ja on määratlenud projekti „Kohtla-Järve reoveepuhasti settekäitluse arendamine“, mille peaesmärgiks on lõhnaäiringu vähendamine, muutes settekäitlemisprotsessi kinniseks. Kaasnevalt on projekti elluviimise tulemusena plaanis vähendada ka reoveepuhasti biofiltrist lähtuvat lõhnaemissiooni ning tahkete setete koguseid.

2018.aastal kaalus JBP tehnoloogilisi alternatiive, valides välja tehnoloogia, mille kohaselt hakatakse tahendatud reoveesetet termiliselt kuivatama. 2018.aastal alustati ning 2019.aastal jätkati reoveesette terminilise kuivatuse projekteerimistööde hanke ettevalmistamist ja läbiviimist. Lintkuivati tüüpi settekuivatuskeskuse valmimine on plaanitud aastaks 2022, projekti kogueelarve on ca 5 mln eurot. Projekti käigus rajatavas kuivatuskeskuses kavatakse käidelda kogu JBP tegevuspiirkonnas tekkivad reoveesetted. Teiste vee-ettevõtete ning ümberkaudsetes omavalitsusüksustes tekkiva reoveesette käitlemisega projektis ei arvestata, sest JBP selgitas välja, et neil osapooltel puudub oma reoveesetete loovutamiseks konkreetsem huvi.

6 Meie inimesed

2019. aastal sõlmis OÜ Järve Biopuhastus töölepingu 7 töötajaga, töösuhe lõpetati 6 töötajaga. Töötaja keskmine tööstaaz meie ettevõttes on 7,7 aastat. Aasta jooksul on loodud ettevõttes üks uus töökoht – veetöötlusüksuse meister.

Töötajad on OÜ Järve Biopuhastus suurim vara, kelle pidev areng kajastub otseselt ka ettevõtte tegevuses. Peame oluliseks uute kolleegide edukat sisseelamist

organisatsiooni ning et kõikidel töötajatel oleks võimalik ennast arendada töö käigus erinevate sisemiste protsesside või koolituste kaudu.

Oleme ellu viinud nutikaid ideid, moodustades mobiilseid tööbrigaade ning muutnud asjaajamise oluliselt paberivabamaks.

Oleme saatnud töötajaid kursutele, koolitustele, seminaridele ja õppereisidele, mis olid suunatud erialaste oskuste ja kvalifikatsiooni tõstmisele. Kokku said 2019. aastal koolitusi 67% töötajatest.

Meeskonnatunde loomist toetavad erinevad ühisüritused: osalemine Eesti Vee-ettevõtete Liidu suvepäeval, sportlik sügispäev, aastalõpupidu, erinevate teema- ja tähtpäevade ühine tähistamine (sõbrapäev, vastlapäev, ettevõtte sünnipäev).

7 Finantsriskid

Finantsriskid seisnevad muuhulgas piisava kapitaliseerituse ning finantseerimisega seotud riskides, valuuta-, intressi- ja krediidiriskis. Järve Biopuhastus OÜ rahavoogude planeerimist korraldab finantsteenistus koos raamatupidamisteenistusega, mis jälgib pidevalt ema- ja tütarettevõtte rahapositsioone ja projektsioone. Ettevõtte tegutseb iga-aastase eelarve alusel.

Oma igapäevategevuses peab kontsern arvestama erinevate finantsriskidega. Olulisemad riskid kontserni jaoks on: krediidirisk, likviidsusrisk ja omakapitali risk. Lähtuvalt kontserni bilansistruktuurist ja positsioonist turul ei oma aruande koostamise seisuga ükski nimetatud riskidest olulist mõju. Kontserni riskijuhtimine tugineb seadustest, regulatsioonidest, rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditest tulenevatele nõuetele ja regulatsioonidele, samuti kontserni sisemistele regulatsioonidele ning hea tava põhimõtetele.

7.1 Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul, kui vastaspooled ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskile on avatud rahalised vahendid pangakontodel, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Kontsernis on lubatud hoiustada vabasid rahalisi vahendeid ainult krediidasutustes avatud arvelduskontodel.

Kontserni toodete ja teenuste müük toimub kooskõlas Kontserni sisemiste protseduuridega. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksekäitumist, analüüsitakse nende finantsseisu ning vajaduse korral kasutatakse seadusest tulenevaid õigusi lepinguliste kohustuste täitmise sissenõudmiseks. Juhtkonna hinnangul ei ole kontsernil olulisi krediidiriske.

7.2 Likviidsusrisk

Ettevõtte likviidsus ehk maksevõime kajastab tema võimet täita tähtaegselt oma maksekohustusi võlausaldajate ees. Täiendavalt lühiajalistele käibevahenditele kasutab kontsern rahavoogude paremaks juhtimiseks ning likviidsuse tagamiseks krediidasutustelt võetud käibekrediite. Aastavahetuse seisuga oli kontsernil sõlmitud pangaga arvelduskrediidi leping 500 000 euro ulatuses, millest oli 2019 aasta lõpuks kasutatud 500 000 eurot. 2019.a. augustis sõlmis ettevõtte SEB Pangaga investeerimislaenu lepingu, mis võimaldab ettevõttel järgneva 3 aasta jooksul finantseerida uute investeerimisprojektide elluviimist kuni 7 mln euro ulatuses. Sama

laenulepinguga refinantseeriti lisaks ca 5,1 mln euro ulatuses SA Keskkonna-investeeringute Keskuselt saadud laenude jääk.

7.3 Kapitali juhtimine

Juhtkonna hinnangul tagab kontserni tänane kapitalistruktuuri korralik omakapitali määr – 89% (31.12.2018: 89%) bilansimahust ning mõõdukas intressikandvate võlakohustuste osakaal – 9% (31.12.2018: 8%) bilansimahust, muutuvast majanduskliimas ettevõtte usaldusväärse kreditoride jaoks ning parandab oluliselt olemasolevate finantskohustuste pikendamise ning täiendavate käibevahendite kaasamise teostatavust.

8 Olulisimad finantsnäitajad

Tabel 3. Olulisimad finantssuhtarvud.

Nimetus	Ühik	2019	2018
Müügitulu	euro	6 575 682	6 140 439
Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga	%	7,09	0,20
Puhaskahjum	euro	-2 060 432	-2 256 475
Puhaskajumi kasv	%	-8,69	18,04
Puhasrentaablus	%	-31,33	-36,75
Likviidsuskordaja	kordades	0,83	0,50
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	0,86	0,52
Võlakordaja	kordades	0,11	0,11
Kapitaliseerituskordaja	kordades	0,09	0,08
ROA (varade rentaablus)	%	-2,33	-2,51
ROE (omakapitali rentaablus)	%	-2,66	-2,84

Tabel 4. Olulisimad finantssuhtarvud sihtfinantseerimise netomeetodil.

Nimetus	Ühik	2019	2018
Müügitulu	euro	6 575 682	6 140 439
Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga	%	7,09	0,20
Puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodil	euro	537 832	515 166
Puhaskasumi kasv sihtfinantseerimise netomeetodil	%	4,40	-28,80
Puhasrentaablus	%	8,18	8,39
Likviidsuskordaja	kordades	0,83	0,50
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	0,86	0,52
Võlakordaja	kordades	0,11	0,11
Kapitaliseerituskordaja	kordades	0,09	0,08
ROA (varade rentaablus)	%	0,61	0,57
ROE (omakapitali rentaablus)	%	0,69	0,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu * 100

Likviidsuskordaja = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaliste kohusiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised/varad kokku

Kapitaliseerituskordaja = pikaajalised kohustised/(pikaajalised kohustised + omakapital)

ROA = puhaskasum/keskmised varad kokku * 100

ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	793 580	698 437	2
Nõuded ja ettemaksud	1 144 900	778 461	3
Varud	78 272	75 476	5
Kokku käibevarad	2 016 752	1 552 374	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 971 957	87 167 329	8
Immateriaalsed põhivarad	402 714	422 581	9
Kokku põhivarad	85 374 671	87 589 910	
Kokku varad	87 391 423	89 142 284	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	990 803	1 433 991	10,12
Võlad ja ettemaksud	1 149 649	1 538 497	13, 14, 15
Eraldised	196 975	0	16
Kokku lühiajalised kohustised	2 337 427	2 972 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 016 729	6 015 201	12
Võlad ja ettemaksud	625 872	682 768	13, 14, 15
Kokku pikaajalised kohustised	7 642 601	6 697 969	
Kokku kohustised	9 980 028	9 670 457	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	319 560	319 560	32
Kohustuslik reservkapital	63 209	63 209	33
Muud reservid	2 409 782	2 409 782	34
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 679 276	78 935 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 060 432	-2 256 475	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	77 411 395	79 471 827	
Kokku omakapital	77 411 395	79 471 827	
Kokku kohustised ja omakapital	87 391 423	89 142 284	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 575 682	6 140 439	18
Muud äritulud	44 218	42 263	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	189 083	183 224	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 771 505	-2 485 329	20
Mitmesugused tegevuskulud	-146 832	-150 126	21
Tööjõukulud	-2 538 277	-2 318 079	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 339 188	-3 446 463	8,9
Olulised käibevara allahindlused	90 197	-93 411	23
Muud ärikulud	-31 677	-23 823	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 928 299	-2 151 305	
Intressitulud	47	63	
Intressikulud	-132 180	-105 233	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 060 432	-2 256 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 060 432	-2 256 475	
Sealhulgas:			
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 060 432	-2 256 475	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-2 598 264	-2 771 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	537 832	515 166	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 928 299	-2 151 305	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 339 188	3 446 463	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-900	19
Kokku korrigeerimised	3 339 188	3 445 563	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-366 439	44 656	3
Varude muutus	-2 796	8 021	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-172 428	381 716	13
Kokku rahavood äritegevusest	869 226	1 728 651	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 123 950	-1 930 115	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	900	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-92 110	-92 110	15
Laekunud intressid	47	63	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 216 013	-2 021 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 734 464	0	12
Saadud laenude tagasimaksud	-5 903 827	-662 772	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-270 000	770 000	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-2 297	-7 644	10
Makstud intressid	-116 410	-50 576	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	441 930	49 008	
Kokku rahavood	95 143	-243 603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	698 437	942 040	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	95 143	-243 603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	793 580	698 437	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2017	319 560	63 209	2 409 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 256 475	-2 256 475
31.12.2018	319 560	63 209	2 409 782	76 679 276	79 471 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 060 432	-2 060 432
31.12.2019	319 560	63 209	2 409 782	74 618 844	77 411 395

Omakapitalis toimunud muudatuste kohta info lisades 32, 33 ja 34.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Järve Biopuhastus lähtub aastaaruande koostamisel Eesti finantsaruandluse standardi ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend selgitab ja täpsustab Eesti finantsaruandluse standardi nõudeid riigiraamatupidamiskohuslase suhtes.

OÜ Järve Biopuhastus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning ümardatud täiseurodeni.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Emaettevõttes kajastatakse tütarettevõtete soetusmaksumuse meetodil. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Järve Biopuhastus OÜ tütarettevõtte on Jõhvi Veemajandus OÜ.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglases väärtuses.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (panga arvelduskontodel olev raha), mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis kajastatud lähtudes laekuvatest summast. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, hinnates aasta jooksul laekumata jäänud nõuete osa. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes real Olulised käibevara allahindlused. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumus, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodil muude tegevuskuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhtkonna otsusel kantakse madalama soetusmaksumusega varad kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest

arvestades maha hinnangulise kulumi.

Omavalmistatud põhivara

Oma töötajate poolt valmistatud põhivara soetusmaksumusse arvestatakse vara valmistamise ja installeerimisega seotud töötajate põhivara valmistamise aja eest makstud palk ja sellelt arvestatud maksukulu, vara valmistamiseks kasutatud materjalid ja vara valmistamise või asukoha toimetamisega otseselt seotud materjali- ja teenuste kulud.

Liitumistasu

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisenä ning summa, mis ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse tuluna.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 10 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kulukuks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 50 aastat
Masinad ja seadmed	kuni 20 aastat

Transpordivahendid	kuni 20 aastat
Muu inventar	kuni 10 aastat
Immateriaalne põhivara	kuni 10 aastat

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära märgitud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osanikud
- Osaühingu juhatus ja nõukogu
- Tütarettevõtteid

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis oleks varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt võiks mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi ei ole toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha teel	0	-94
Pangakontod	793 580	698 531
Kokku raha	793 580	698 437

Ettevõtte omab arveldusarved SEB Pank AS , Swedbank AS ja Luminor Bank AS.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 044 598	1 044 598	4
Ostjatelt laekumata arved	1 125 641	1 125 641	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-81 043	-81 043	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 309	29 309	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 582	14 582	6
Muud nõuded	424	424	
Viitlaekumised	424	424	
Ettemaksed	55 987	55 987	
Tulevaste perioodide kulud	55 987	55 987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 144 900	1 144 900	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	662 972	662 972	4
Ostjatelt laekumata arved	836 093	836 093	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-173 121	-173 121	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 976	27 976	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 435	42 435	6
Muud nõuded	530	530	
Viitlaekumised	530	530	
Ettemaksed	44 548	44 548	
Tulevaste perioodide kulud	44 548	44 548	
Kokku nõuded ja ettemaksed	778 461	778 461	

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisas 26.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 154 951	864 069	
Ostjatelt laekumata arved	1 125 642	836 093	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 309	27 976	26
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-81 043	-173 121	23
Kokku nõuded ostjate vastu	1 073 908	690 948	

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisa 26.

Real Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on näidatud arved, mille laekumistähtajast on möödunud 90 päeva, ning mis on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	78 272	75 476
Kemikaalid	15 912	13 883
Remondimaterjalid	51 851	50 606
Kütus	6 551	6 391
Liiv	249	96
Killustik	431	439
Muld	907	17
Struktuuraine	2 371	4 044
Kokku varud	78 272	75 476

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 221	0	1 930
Käibemaks	13 512	90 607	32 670	642
Üksikisiku tulumaks	0	31 101	0	26 474
Sotsiaalmaks	0	64 840	0	51 368
Kohustuslik kogumispension	0	2 705	0	2 307
Töötuskindlustusmaksed	0	3 697	0	3 336
Intress	0	46	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	124 375	0	99 790
Ettemaksukonto jääk	1 052		9 765	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 582	323 592	42 435	185 847

Real muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustis. Maksude ettemaksed on kajastatud lisa 3 ja maksuvõlad lisa 13.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10516414	Jõhvi Veemajandus OÜ	Eesti	vara üürile andmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Jõhvi Veemajandus OÜ	999 148	999 148
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	999 148	999 148

Järve Biopuhastus OÜ ostis 05.10.2012 tütarettevõtte Jõhvi Veemajandus OÜ, mille põhitegevusalaks on enda vara üürile andmine. Tütarettevõtte 100%-lise osaluse ostuhinnaks kujunes 1 668 tuhat eurot, millest tasaarveldati 280 tuhat eurot müüja nõuetega. Järelejäänud maksumuse diskonteerimisel kasutati diskontomäära 6% ja selle alusel saadi soetusmaksumuseks 999 tuhat eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Ostuhind 1 388 tuhat eurot tasutakse alates 2017. aastast perioodiliste maksetena võrdsetes osades (lisa 14).

Vastavalt osanike otsusele algatati 2014 aasta lõpus tütarettevõtte likvideerimise menetlust. Kuna Jõhvi Veemajandus OÜ-l kohustused puuduvad, siis otsustati vara mitte müüa, vaid anda üle ainuosanikule Järve Biopuhastus OÜ-le.

Seisuga 19.10.2016 on otsustatud Jõhvi Veemajandus OÜ tegevust jätkata ning aastal 2020 viia lõpule ühinemine emaettevõttega.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	52 543	97 812 184	3 158 960	23 438	5 120 619	8 303 017	16 078	211 612	0	211 612	106 395 434
Akumuleeritud kulum		-15 078 770	-1 187 606	-23 438	-1 369 680	-2 580 724	-16 078	0	0	0	-17 675 572
Jääkmaksumus	52 543	82 733 414	1 971 354	0	3 750 939	5 722 293	0	211 612	0	211 612	88 719 862
Ostud ja parendused	0	203 452	11 652	0	45 931	57 583	0	1 585 999	0	1 585 999	1 847 034
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		203 452						1 585 999	0	1 585 999	1 789 451
Muud ostud ja parendused			11 652	0	45 931	57 583	0	0	0	0	57 583
Amortisatsioonikulu	0	-2 515 177	-274 977	0	-382 525	-657 502	0	0	0	0	-3 172 679
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-273 303	-12 594	0	0	-12 594	0	0	0	0	-285 897
Ümberliigitamised	0	142 843	0	0	0	0	0	-142 843	0	-142 843	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	142 843	0	0	0	0	0	-142 843	0	-142 843	0
Muud muutused	0	50 087	8 922	0	0	8 922	0	0	0	0	59 009
31.12.2018											
Soetusmaksumus	52 543	97 885 176	3 158 018	23 438	5 166 550	8 348 006	16 078	1 654 768	0	1 654 768	107 956 571
Akumuleeritud kulum	0	-17 543 860	-1 453 661	-23 438	-1 752 205	-3 229 304	-16 078	0	0	0	-20 789 242
Jääkmaksumus	52 543	80 341 316	1 704 357	0	3 414 345	5 118 702	0	1 654 768	0	1 654 768	87 167 329
Ostud ja parendused	0	96 293	22 464	0	31 496	53 960	0	875 211	34 640	909 851	1 060 104
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0						0	34 640	34 640	34 640
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		96 293						875 211	0	875 211	971 504
Muud ostud ja parendused			22 464	0	31 496	53 960					53 960
Amortisatsioonikulu	0	-2 482 981	-264 135	0	-791 911	-1 056 046	-1 263	0	0	0	-3 540 290
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-52 942	0	0	0	0	0	0	0	0	-52 942
Ümberliigitamised	29 060	814 562	0	0	1 379 012	1 379 012	25 256	-2 218 830	-29 060	-2 247 890	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	29 060	0	0	0	0	0	0	0	-29 060	-29 060	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	814 562	0	0	1 379 012	1 379 012	25 256	-2 218 830	0	-2 218 830	0
Muud muutused	0	351 356	0	0	-13 600	-13 600	0	0	0	0	337 756
31.12.2019											
Soetusmaksumus	81 603	98 743 089	3 180 482	23 438	6 577 058	9 780 978	41 334	311 149	5 580	316 729	108 963 733
Akumuleeritud kulum	0	-19 675 485	-1 717 796	-23 438	-2 557 716	-4 298 950	-17 341	0	0	0	-23 991 776
Jääkmaksumus	81 603	79 067 604	1 462 686	0	4 019 342	5 482 028	23 993	311 149	5 580	316 729	84 971 957

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
--	------	------

Masinad ja seadmed	0	900
Transpordivahendid	0	900
Kokku	0	900

Muude muutuste all on kajastatud maha kantud põhivara kulum.

Real allahindlused väärtuse languse tõttu on näidatud perioodis maha kantud põhivara soetusmaksumust.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	366 718	162 469	82 757	611 944
Akumuleeritud kulum	-167 893	-57 655		-225 548
Jääkmaksumus	198 825	104 814	82 757	386 396
Ostud ja parendused	0	9 000	74 082	83 082
Amortisatsioonikulu	-37 140	-9 757	0	-46 897
Ümberliigitamised	124 030	0	-124 030	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	490 748	171 469	32 809	695 026
Akumuleeritud kulum	-205 033	-67 412	0	-272 445
Jääkmaksumus	285 715	104 057	32 809	422 581
Ostud ja parendused	0	5 192	58 652	63 844
Amortisatsioonikulu	-72 440	-11 271	0	-83 711
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-8 470	0	-8 470
Ümberliigitamised	20 007	0	-20 007	
Muud muutused	0	8 470	0	8 470
31.12.2019				
Soetusmaksumus	510 755	168 191	71 454	750 400
Akumuleeritud kulum	-277 473	-70 213	0	-347 686
Jääkmaksumus	233 282	97 978	71 454	402 714

Muude muutuste all on kajastatud maha kantud immateriaalse põhivara kulum.

Real allahindlused väärtuse languse tõttu on näidatud perioodis maha kantud immateriaalse põhivara soetusmaksumust.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahend	21 386	4 355	17 031	0	6 kuu EURIBOR + 1,73% aastas	euro	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	21 386	4 355	17 031	0				12

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahend	358	358	0		3 kuu EURIBOR +1,95% aastas	euro	2019	
Transpordivahend	861	861	0		3 kuu EURIBOR +1,82% aastas	euro	2019	
Kapitalirendikohustised kokku	1 219	1 219	0	0				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	21 341	531
Kokku	21 341	531

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	19 075	19 557
Kokku	19 075	19 557

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	75 817	89 417
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	12 293

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	500 000	500 000			üleöö EURIBOR +1,25%	euro	2020	
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringiselaen	913 224	152 232	760 992	0	6 kuu Euribor + 0,9% aastas	euro	2025	
Investeeringiselaen	6 572 922	334 216	1 671 080	4 567 626	6 kuu EURIBOR + 1,22% aastas	euro	2026	
Pikaajalised laenud kokku	7 486 146	486 448	2 432 072	4 567 626				
Kapitalirendikohustised kokku	21 386	4 355	17 031	0				10
Laenukohustised kokku	8 007 532	990 803	2 449 103	4 567 626				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	770 000	770 000			üleöö Euribor +1,25%	euro	2019	
Lühiajalised laenud kokku	770 000	770 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringiselaen	1 065 456	152 232	761 160	152 064	6 kuu Euribor + 0,9% aastas	euro	2025	
Investeeringislaen KIK	4 604 671	383 722	1 918 610	2 302 339	6 kuu Euribor + 1,25% aastas	euro	2030	
Investeeringislaen KIK	719 558	102 794	513 970	102 794	6 kuu Euribor + 1,25% aastas	euro	2025	
Investeeringislaen KIK	183 936	15 328	76 640	91 968	6 kuu Euribor + 1,25% aastas	euro	2030	
Investeeringislaen KIK	104 352	8 696	43 450	52 206	6 kuu Euribor + 1,25% aastas	euro	2030	
Pikaajalised laenud kokku	6 677 973	662 772	3 313 830	2 701 371				
Kapitalirendikohustised kokku	1 219	1 219	0	0				10
Laenukohustised kokku	7 449 192	1 433 991	3 313 830	2 701 371				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	6 965	6 965
Ehitised	13 843 034	16 586 464
Kokku	13 849 999	16 593 429

2019 aastal refinantseeriti Keskkonnainvesteeringute Keskus AS poolt antud laenud ning võeti täiendav investeeringislaen SEB pangast. Laenud on tagatud ettevõtte varaga.

Kohtla-Järve linna Järve linnaosa kinnistule, kus asub rekonstrueeritud reoveepuhasti, on seatud hüpoteek SEB pank AS-i kasuks 4,5 milj eurot ning Kohtla-Järve Ahtme linnaosas Ahtme veepuhastusjaamale ja veetöötuskompleksile summas 7,6 milj eurot. Panditud vara bilansiline jääkväärtus on 14 milj eurot.

SEB pank kasuks on seatud kommertspant 2,8 milj euro ulatuses ettevõtte varadele.

Alates 2019 aastast peab ettevõtte võlteeninduse kattekordaja olema vastava aasta auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande kohaselt kuni laenuteeninduse lõpuni 1,20 ning võlakohustuste suhe EBITA`sse 8,0. Seisuga 31.12.2019 on antud tingimused täidetud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	303 500	303 500	0	0	
Võlad töövõtjatele	271 600	271 600	0	0	14
Maksuvõlad	323 592	323 592	0	0	6
Muud võlad	94 844	94 844	0	0	15
Intressivõlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	94 844	94 844	0	0	15
Saadud ettemaksed	156 113	156 113	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	156 113	156 113	0	0	
Muud pikaajalised võlad	625 872	0	460 550	165 322	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 775 521	1 149 649	460 550	165 322	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	719 833	719 833	0	0	
Võlad töövõtjatele	246 738	246 738	0	0	14
Maksuvõlad	185 847	185 847	0	0	6
Muud võlad	205 821	205 821	0	0	15
Intressivõlad	19 444	19 444	0	0	15
Muud viitvõlad	186 377	186 377	0	0	15
Saadud ettemaksed	180 258	180 258	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	21 520	21 520	0	0	
Muud saadud ettemaksed	158 738	158 738	0	0	
Muud pikaajalised võlad	682 768	0	460 550	222 218	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 221 265	1 538 497	460 550	222 218	

Muude pikaajaliste võlgade all on kajastatud äriühenduse Jõhvi Veemajandus OÜ (lisa 7) diskonteeritud osaku ost, mis ostetakse välja alates 2017. aastast perioodiliste maksetena võrdsetes osades. Diskonteerimata kohustuse suurus on 1 382 tuhat eurot.

Muud saadud ettemaksete all on näidatud Keskkonnaministeeriumi ühiskanalatsiooniga liitumise tasu kasutamata jäänud osa. 2017 aastal valmis liitumisega seotud ehitus ning muud saadud ettemakseid on vähendatud liitumisega seotud põhivara ehituse soetusmaksumuse võrra.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	111 938	102 076
Puhkusetasude kohustis	80 960	75 606
Maksude potentsiaalsed kohustused	75 442	67 089
Muud võlad töövõtjatele	3 260	1 967
Kokku võlad töövõtjatele	271 600	246 738

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	94 844	94 844	0	0	13
JVM osaku väljaost	92 110	92 110	0	0	
Selgitamata laekumised	7	7	0	0	
Tagatistasud	2 727	2 727	0	0	
Kokku muud võlad	94 844	94 844	0	0	13
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	19 444	19 444	0	0	
KIK laenuintress	19 444	19 444	0	0	
Muud viitvõlad	186 377	186 377	0	0	13
JVM osaku väljaost	92 110	92 110			
Selgitamata laekumised	85	85			
Kinnipeetavad summad	94 182	94 182			
Kokku muud võlad	205 821	205 821	0	0	13

Aastal 2018 Muude viitvõlgade all on näidatud ehituslepingutest tulenevad kinnipeetavad summad tarnijatele, mis makstakse välja peale tööde teostamist.

Muude viitvõlgade all on kajastatud majandusaasta jooksul tasutav Jõhvi Veemajandus OÜ osaku väljaostu osa.

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2019
Tulemustasude eraldis	0	106 975	0	0	106 975
Puhastussetete loovutuskulude eraldis	0	90 000	0	0	90 000
Kokku eraldised	0	196 975	0	0	196 975
Sealhulgas:					
Lühiajalised	0	196 975	0	0	196 975
Muud eraldised	0	196 975	0	0	196 975
	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2018
Kokku eraldised	0	0	0	0	0
Sealhulgas:					
Lühiajalised	0	0	0	0	0
Muud eraldised	0	0	0	0	0

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	59 695 075	61 343 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 923 769	15 335 851
Kokku tingimuslikud kohustised	74 618 844	76 679 257

Vastavalt osanike lepingule dividendide väljamaksmist ei toimu 2025 (kaasa arvatud) aastani.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 575 682	6 140 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 575 682	6 140 439
Kokku müügitulu	6 575 682	6 140 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus 36001	2 827 483	2 985 308
Heitveekäitlus 37001	3 748 199	3 155 131
Kokku müügitulu	6 575 682	6 140 439

Vee-ettevõtluse piirkonnad alates:

01.05.2007 Püssi linna territoorium
 01.01.2008 Kohtla-Järve linna Kohtla-Järve, Ahtme, Kukruse ja Sompalinnas
 01.01.2008 Kohtla-Nõmme valla territoorium
 11.03.2008 Jõhvi vallas Puru-Pajualuse piirkonnad ja Tammiku alevik
 26.01.2009 Illuka vallas Kuremäe, Kurtna ja Vasavere-Rausvere tegevuspiirkond
 01.05.2011 Jõhvi vallas tegevuspiirkond
 01.05.2013 Kohtla-Järve Oru linnaosa
 01.10.2013 Kiviõli linna territoorium
 01.01.2014 Kohtla valla territoorium
 01.07.2014 Lüganduse valla territoorium
 01.11.2016 Lüganduse valla Maidla tegevuspiirkond
 17.08.2017 Jõhvi valla Kotinuka küla

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	900
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 775	33 467
Muud	21 443	7 896
Kokku muud äritulud	44 218	42 263

Real "muud" on näidatud ehituslepingutest tulenevad täitmistähtaaja ületamise hüvitised ja kindlustusjuhtumitest tekkinud kahjude hüvitised.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-758 817	-626 979
Elektrienergia	-758 817	-626 979
Transpordikulud	-392 187	-336 886
Saastetasud, ressursimaksud	-463 504	-410 798
Kinnistuste ja rajatiste hooldamiskulud	-114 646	-139 558
Veeproovid, analüüsid	-280 375	-269 978
Materjalid	-266 697	-143 909
Kemikaalid	-133 393	-154 618
Seadmete remont, hooldus, testimine	-57 055	-107 015
Sideteenused	-46 876	-45 770
Mudakätluse struktuuraine	-70 061	-136 783
Inventar ja selle tarvikud	-102 538	-43 027
Valveteenused	-25 332	-25 275
Tööriided	-11 014	-10 705
IT kulud	-49 010	-34 028
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 771 505	-2 485 329

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-66 206	-56 381
Uurimis- ja arengukulud	-34 270	-48 568
Lähetuskulud	-5 506	-11 280
Koolituskulud	-18 982	-21 963
Juriidilised teenused	-11 453	-897
Audiiorteenus	-10 415	-11 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-146 832	-150 126

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-1 749 812	-1 518 662
Sotsiaalmaksud	-654 969	-561 571
Tööjõukulude kapitaliseerimine	189 083	183 224
Tulemustasude eraldis	-106 975	0
Muud	-26 521	-54 621
Kokku tööjõukulud	-2 349 194	-1 951 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	74
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	70	68
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	6

2019 aastal moodustati eraldis summas 106975 eurot.

Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	90 197	-93 411	
Kokku olulised käibevara allahindlused	90 197	-93 411	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-173 121	-88 911	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	90 197	-93 411	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 881	9 201	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-81 043	-173 121	3,4

Arved, mille laekumistähtajast on möödunud 90 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks.

Real laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded on näidatud muutust ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest.

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-662	-1
Riigilõiv	-3 195	-1 153
Liikmemaksud	-5 642	-5 770
Ettevõtte tulumaks	-12 975	-5 200
Maamaks	-1 972	-1 855
Käibemaksu kulu	-5 191	-4 379
Raskeveokimaks, teekasutustasu	-2 034	-5 465
Muud	-6	0
Kokku muud ärikulud	-31 677	-23 823

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-96 872	-69 926
Intressikulu kapitalirendilt	-94	-93
Intressikulu diskonteeritud pikaajaliselt kohustuselt	-35 214	-35 214
Kokku intressikulud	-132 180	-105 233

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	175 475	0	129 305
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 309	92 258	27 976	92 349

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	38 520	0	38 520	119 253
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 648	323 658	4 728	302 645

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	155 366	144 638

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2019 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevarasid, mis on tingitud arvelduslaenu kasutamisest 2019 aastal investeringute katmiseks. 2019. aastal refinantseeriti Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt antud laenu ning võeti SEB pangast täiendav pikaajaline laen. See võimaldab ettevõttel 2020 aasta jooksul vähem kasutada arvelduskrediiti ning sellega reguleerida käibekapitali suurust.

Alates 01.02.2020 lõpetas ettevõtte veeettevõtjana tegutsemise Alutaguse vallas, mis ei mõjuta oluliselt (0,2% ettevõtte käibest) müügitulu.

Alates 01.04.2020 ühendatakse ettevõtte Järve Biopuhastus OÜ ja Jõhvi Veemajandus OÜ. Jõhvi Veemajandus OÜ kõik varalised õigused ja kohustused lähevad üle Järve Biopuhastus OÜ-le. Peale ühinemist jätkab ettevõtte tegevust Järve Biopuhastus OÜ ärinime all.

2020. alguses ilmnenu koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele. Juhtkond ei kahtle ettevõtte tegevuse jätkuvuses.

Järve Biopuhastus OÜ on elutähtsa teenuse osutaja ning elutähtsa teenuse osutaja põhiülesanne on tagada, et tema pakutav teenus oleks klientidele, eelkõige elanikele, alati kättesaadav.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	631 566	536 324
Nõuded ja ettemaksud	1 131 370	757 160
Varud	78 272	75 476
Kokku käibevarad	1 841 208	1 368 960
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	999 147	999 147
Materiaalsed põhivarad	83 797 086	85 933 153
Immateriaalsed põhivarad	402 714	422 581
Kokku põhivarad	85 198 947	87 354 881
Kokku varad	87 040 155	88 723 841
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	990 803	1 433 991
Võlad ja ettemaksud	1 324 424	1 666 945
Eraldised	196 975	0
Kokku lühiajalised kohustised	2 512 202	3 100 936
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 016 729	6 015 201
Võlad ja ettemaksud	625 872	682 768
Kokku pikaajalised kohustised	7 642 601	6 697 969
Kokku kohustised	10 154 803	9 798 905
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	319 560	319 560
Kohustuslik reservkapital	63 209	63 209
Muud reservid	2 409 782	2 409 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 132 385	78 380 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 039 584	-2 247 762
Kokku omakapital	76 885 352	78 924 936
Kokku kohustised ja omakapital	87 040 155	88 723 841

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	6 575 682	6 140 439
Muud äritulud	44 218	41 501
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	189 083	183 224
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 810 025	-2 523 849
Mitmesugused tegevuskulud	-146 819	-150 113
Tööjõukulud	-2 538 277	-2 318 079
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 279 883	-3 398 512
Olulised käibevara allahindlused	90 197	-93 411
Muud ärikulud	-31 610	-23 775
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 907 434	-2 142 575
Intressikulud	-132 180	-105 233
Muud finantstulud ja -kulud	30	46
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 039 584	-2 247 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 039 584	-2 247 762
Sealhulgas:		
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-2 598 264	-2 771 641
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	537 832	515 166

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 907 434	-2 142 575
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 279 883	3 398 512
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-900
Kokku korrigeerimised	3 279 883	3 397 612
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-374 210	65 958
Varude muutus	-2 796	8 021
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-126 101	280 259
Kokku rahavood äritegevusest	869 342	1 609 275
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 123 950	-1 810 862
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	900
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-92 110	-92 110
Laekunud intressid	30	46
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 216 030	-1 902 026
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 734 464	0
Saadud laenude tagasimaksud	-5 903 827	-662 772
Arvelduskrediidi saldo muutus	-270 000	770 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-2 297	-7 644
Makstud intressid	-116 410	-50 576
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	441 930	49 008
Kokku rahavood	95 242	-243 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	536 324	780 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	95 242	-243 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	631 566	536 324

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	319 560	63 209	2 409 782	78 380 147	81 172 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 247 762	-2 247 762
31.12.2018	319 560	63 209	2 409 782	76 132 385	78 924 936
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-999 147	-999 147
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 152 672	1 152 672
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	319 560	63 209	2 409 782	76 285 910	79 078 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 039 584	-2 039 584
31.12.2019	319 560	63 209	2 409 782	74 092 801	76 885 352
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-999 147	-999 147
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 156 734	1 156 734
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	319 560	63 209	2 409 782	74 250 388	77 042 939

Lisa 32 Osakapital

Osakapital	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	319 560	319 560
Osade arv	3	4
Nominaalväärtus	106520	79 890

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte miinimumkapital 191 735 eurot ja maksimumkapital 766 940 eurot.

Lisa 33 Kohustuslik reserv

Kohustuslik reserv	31.12.2019	31.12.2018
Kohustuslik reserv	63 209	63 209

Vastavalt põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suuruseks 1/10 osakapitalist.

Lisa 34 Vabatahtlik reserv

Vabatahtlik reserv	31.12.2019	31.12.2018
Vabatahtlik reserv	2 409 782	2 409 782

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte vabatahtliku reservkapitali suuruseks minimaalselt 852 580 eurot. Eraldisi vabatahtlikku reservkapitali tehakse osanike otsuste alusel.

2015 aastal on vabatahtlikus reservkapitalis kajastatud osanike 2010 aastal toimunud mitterahalist sissemakset summas 566 257 eurot.

Mitterahalise sissemaksena anti ettevõttele üle Kohtla-Järve linna ja Jõhvi valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni infrastruktuuri varad.

2016 aastal vastavalt osanike otsusele teostas Lüganuse vald vabatahtlikkuse reservi mitterahalise sissemaks summas 33 334 eurot Savala ja Uniküla pumbamajade üleandmisega.

2017 aastal vastavalt osanike otsusele teostas Lüganuse vald vabatahtlikkuse reservi mitterahalise sissemaks summas 1,5 mln eurot Maidla, Savala ja Uniküla kõlades asuva ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni ehitiste üleandmisega.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks.