

## KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Osaühing JÄRVE BIOPUHASTUS

**registrikood:** 10854476

**tänava/talu nimi,** Uus-Tehase tn 3  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Kohtla-Järve linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihnumber:** 30328

**telefon:** +372 5058084, +372 3364683

**faks:** +372 3370241

**e-posti address:** info@idavesi.ee

**veebilehe address:** 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	30
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	32
Lisa 10 Kapitalirent	32
Lisa 11 Kasutusrent	33
Lisa 12 Laenukohustised	34
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	38
Lisa 19 Muud äritulud	38
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	39
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	39
Lisa 22 Tööjõukulud	40
Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused	40
Lisa 24 Muud ärikulud	41
Lisa 25 Intressikulud	41
Lisa 26 Seotud osapooled	41
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	42
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	43
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	44
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	45
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	46
Lisa 32 Rahavoogude aruanne	46
Lisa 33 Osakapital	47
Lisa 34 Kohustuslik reserv	47
Lisa 35 Vabatahtlik reserv	47
Aruande allkirjad	49
Vandeauditori aruanne	50

# JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

## 1 Konsolideerimisgrupi iseloomustus

2020. 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 keemiatööstuse 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, Edise veetöötlusjaam, Lüganuse veetöötlusjaam, Varja veetöötlusjaam, Purtse veetöötlusjaam, Kiviõli veetöötlusjaam, Kose veetöötlusjaam, Kabelimetsa veetöötlusjaam, Vitsiku veetöötlusjaam, Saka veetöötlusjaam, Maidla piirkonna puurkaevud (Maidla, Savala, Uniküla ja Soonurme puurkaevud), piirkondlik Ahtme veetöötlusjaam, 430 km linnasiseseid joogiveetorustikke, Kurtna - Vasavere - Ahtme joogiveemagistraaltorustik, Ahtme - Jõhvi joogiveemagistraaltorustik, Ahtme - Kukruse - Järve joogiveemagistraaltorustik, Ahtme - Vana-Ahtme joogiveemagistraaltorustik, Oru – Jõhvi joogiveemagistraaltorustik, 298 km linnasiseseid reoveekollektoreid, 61 km sademeveekollektoreid, 53,1 km linnadevahelisi reoveekollektoreid, 4 reoveepeapumplat, 42 asulasisest reoveepumplat, Kohtla-Järve piirkondlik reoveepuhasti, Edise küla reoveepuhasti, Lüganuse reoveepuhasti, Purtse 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

12.11.2014 otsustas JBP lõpetada OÜ Jõhvi Veemajandus tegevuse ning alustada likvideerimismenetlust. 19.10.2016 otsustati likvideerimismenetlus lõpetada ning osaühingu tegevust jätkata ja ühendada konsolideerimisgrupiga.

01.04.2020 viidi ühinemismenetlus lõpule ning 30.09.2020 kustutati Jõhvi Veemajandus OÜ Äriregistrist.

## 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) alusel<sup>1</sup>. 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.*

<b>Omavalitsusüksuse ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava</b>	<b>eeldatav investeerimismaht, EUR</b>
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
<b>KOKKU</b>	<b>137 463 388</b>

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

### **3 Tegevuspiirkond**

31.12.2020 seisuga osutas JBP ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenust tegevuspiirkondades, mis on näidatud Tabel 2. JPB tegevuspiirkonnad.

01.04.2021 lõpetab JBP ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenuse osutamise Kohtla-Nõmme alevis, Kukruse, Kabelimetsa, Vitsiku, Saka, Roodu külades kuid jätkab tegevust Toila vallas Järve, Paate, Peeri, Täkumetsa, Mõisamaa külades.

<sup>1</sup> 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

<b>Tegevuspiirkonna nimetus</b>	<b>Omaavalitsusüksus</b>	<b>Asula</b>	<b>Reoveekogumisala</b>	<b>RVK pindala, ha</b>	<b>RVK reostuskoormus, ie</b>	<b>Veeettevõtjaks määramise aasta</b>
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

<b>Tegevuspiirkonna nimetus</b>	<b>Omaavalitsusüksus</b>	<b>Asula</b>	<b>Reoveekogumisala</b>	<b>RVK pindala, ha</b>	<b>RVK reostuskoormus, ie</b>	<b>Veeettevõtjaks määramise aasta</b>
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

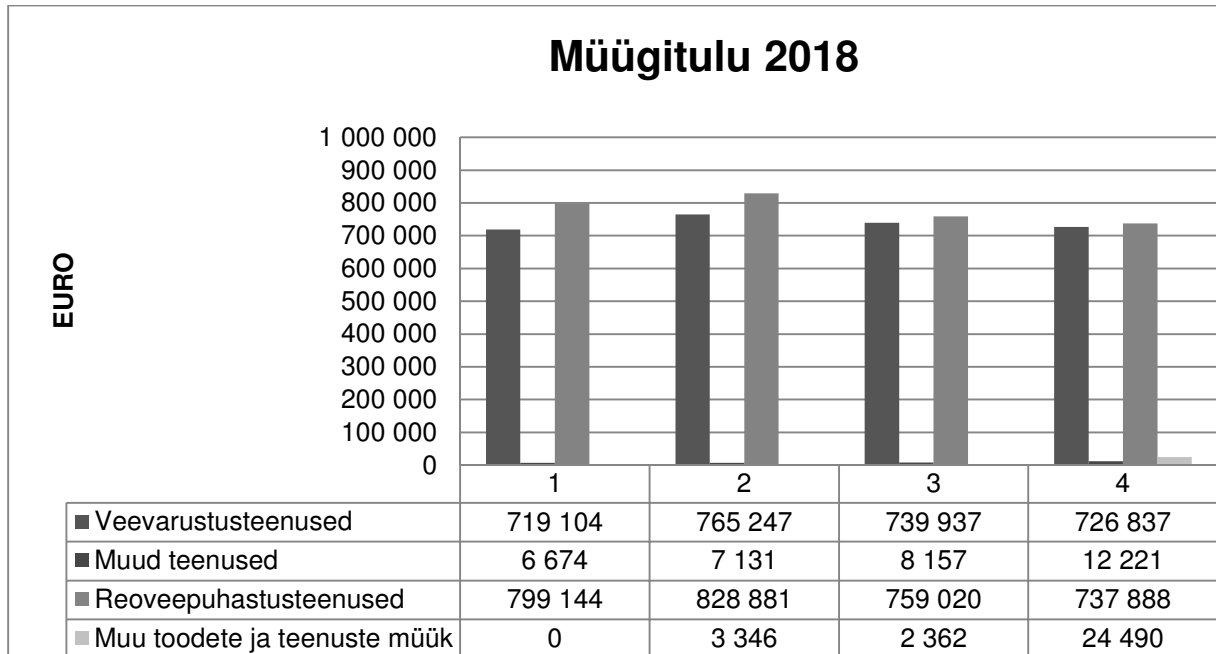
Tegevuspiirkonna nimetus	Omaavalitsusüksus	Asula	Reoveekogumisala	RVK pindala, ha	RVK reostuskoormus, ie	Veeettevõtjaks määramise aasta
Oru linnaosa	Kohtla-Järve linn	Oru linnaosa, (Tolia vald, Konju küla)	Oru	62	1500	2013
Kukruse linnaosa	Kohtla-Järve linn	Kukruse linnaosa, (Kohtla vald, Täkumetsa-, 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
<b>Kokku</b>				3194,9	267572	



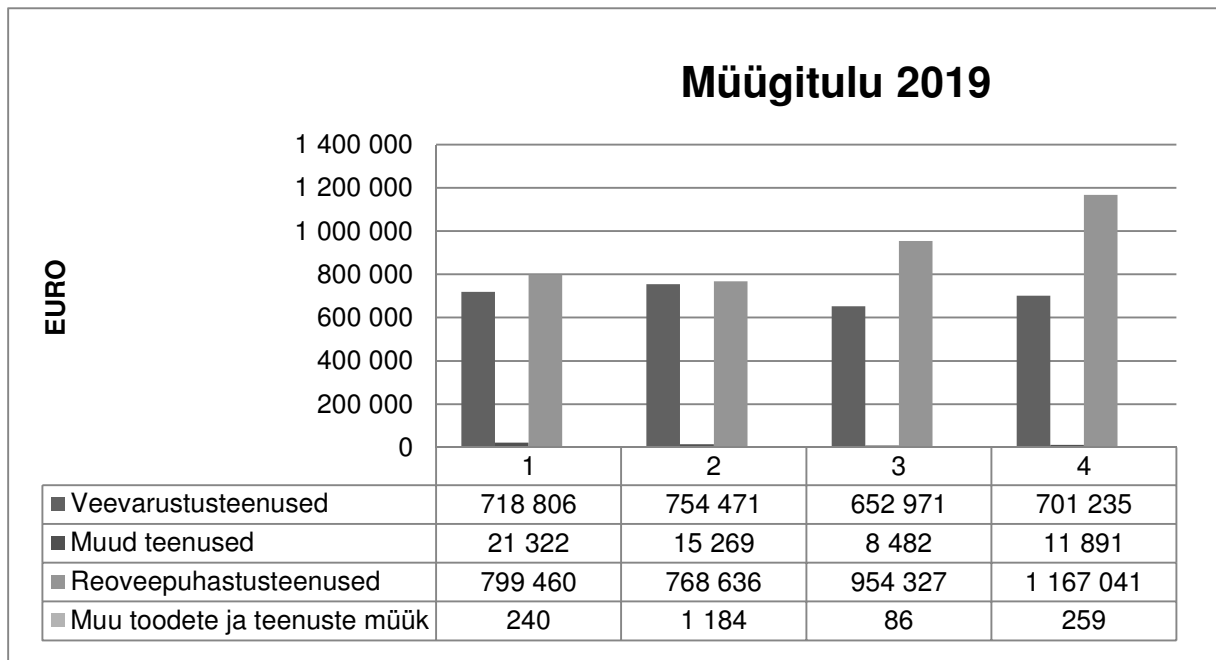
#### 4 Äritegevuse hooajalisus

JBP müügitulu dünaamika kvartalite lõikes ajavahemikus 2018 - 2020 on toodud Joonistel 1 - 3.

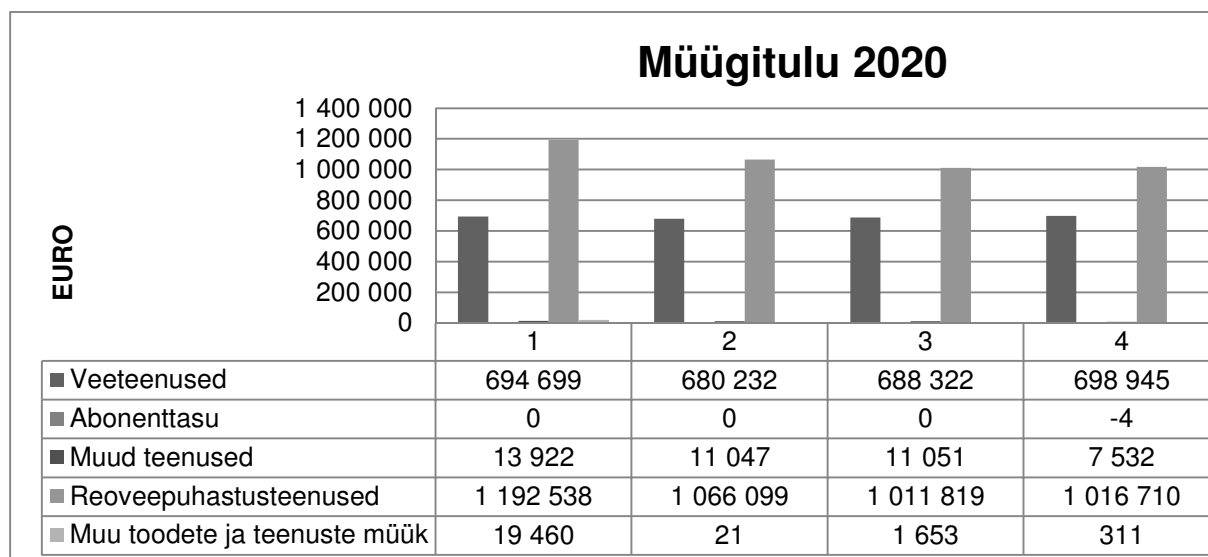
Joonis 1. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2018.



Joonis 2. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2019.



Joonis 3. Osaühingu Järve Biopuhastus müügitulu 2020.



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

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID -19 viirusepuhang ei ole oluliselt mõjutanud müügitulude dünaamikat. Siiski on maksedistsipliini muutuste tõttu 2020. aastal suurenenud ebatöenäoliselt laekuvate arvete kulu.

Samas on koroonaviirus COVID -19 avaldanud mõju äritegevusele ja ärikuuludele: suurenenud on isikukaitsevahendite soetus ning meditsiinikulud (nt COVID-19 antikehade testimine), töötajate hajutatud töökorraldus, täieliku või osalise kaugtöö võimaldamine või nõudmine, koos töövahendite kulude suurenemisega, ühistranspordi asemel taksoteenuste kasutamine, kokkupuudete vähenemine klientidega ja koostööpartneritega.

Järve Biopuhastus OÜ on elutähtsa teenuse osutaja. Elutähtsa teenuse osutaja põhiülesanne on tagada klientidele, eelkõige elanikele, tema poolt pakutava teenuse alatine kättesaadavus.

#### 4.1 Müügituluga seotud hinnarisk

Veeteenuste müügitulud kujunevad klientidega teenuse osutamise eest arveldamise käigus. Veeteenuste hinnad kujunevad viisil, mille kohaselt äriühing esitab hinnaregulaatorile ja hinnaregulaator (Konkurentsiamet) kooskõlastab veeteenuste igakordseks hinnamuutmiseks vormikohase hinnataotluse. Äriühingu müügituluga seotud hinnarisk seisneb võimaluses, et veeteenustele kohaldatavad tariifid ei kata tekkivaid kulusid, sest uutele oludele vastavaid kulusid ei ole senises hinnakujunduses arvestatud.

Äriühing on valmisolekus reageerida püsiva iseloomuga kulusisendite muutustele viisil, et algatatakse põhitegevuse (veeteenuste) müügitulude taset mõjutav

<sup>2</sup> RT I 2002, 102, 600; RT I 25.05.2012, 8.

hinnamuutus, st hinnaregulaatorile (Konkurentsiamet) esitatakse kooskõlastamiseks tootmissisendite kulude muutusi arvestav hinnataotlus.

Hinnariski juhtimist mõjutavad tegurid: tootmissisendiks ja administreerimiseks vajalike kaupade, teenuste ja inimressursi koosseis, kulumäärad ning hinnatase, seadusemuudatuse mõjud, pädevate asutuste poolt esitatud ja tegevus- või keskkonnalubadest tulenevate nõuete muutumine (sh tervisekaitse- ja keskkonnanõuded), selliste kulude tase, mida hinnaregulatsiooni kohaselt tariifidesse ei arvestata (nt ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu, finantskulud, õigusaktide alusel äriühingule määratavad trahvid, sh keskkonnasaaste piirmäärade ületamise eest), samuti hinnaregulaatori võimalik keeldumine konkreetsete kulude arvamisest veeteenuste tariifi koosseisu äriühingu poolt soovitud ulatuses. Hinnariski juhtimist mõjutab ka eelmainitud riskitegurite ette-prognoositavus.

## **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. Investeerimisvajaduse 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 kaasatakse enam kliente.<sup>3</sup> 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.<sup>4</sup>

### **5.2 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

---

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

<sup>4</sup> *Ibid.*, Alapunkt 3.7.

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 mantelтору. Kinnistu sai ka elektriliitumise. 2019. aastal alustati puurkaev-pumpla ja veetöötlusjaama põhiprojekti koostamist. 2020. aastal valmis põhiprojekt, mille alusel korraldati Purtse-Liiva puurkaev-pumpla ja veetöötlusjaama ehitushange. Vastavalt sõlmitud hankelepingule ehitustööde teostamise tähtaeg on 26.08.2021.a.

### **5.3 Võrkude rekonstrueerimise ja laiendamise projekteerimistööd**

JBP tegevuspiirkonnas jätkub lähiaastatel vee- ja kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine ja laiendamine. Selle tarbeks on 2020.a seisuga ettevalmistamisel või töösse võetud järgmised projektid/hanked:

- Kohtla-Järve linna Järve, Somp ja Ahtme linnaosa ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni laiendamine . 2019.aastal valmis põhiprojekt. 2020. aasta aprillis korraldati riigihange „Kohtla-Järve linna ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni laiendamine“. Hanke tulemusena sõlmiti töövõtuleping, mille alusel rajati Järve linnaosas 1,7 km ühiskanalisatsiooni torustikku ja 0,7 km ühisveevarustuse torustikku. Somp linnaosas 0,13 km ühiskanalisatsiooni torustikku. Ahtme linnaosas 2,6 km ühiskanalisatsiooni torustikku ja 1,7 km ühisveevarustuse torustikku.
- Jõhvi linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimine. Rekonstrueerimise projekt valmis 2019 aastal. 2020 aastal Jõhvi linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimise projekti raames on ellu viidud järgmised tööd:
  - Ühiskanalisatsiooni torustiku rajamine Hariduse 6b – Hariduse 10 pikkusega 0,15 km.
  - Ühisveevarustuse ja ühiskanalisatsiooni torustike rekonstrueerimine Narva mnt tänava lõigul (Kirde tn – Linda tn), Jõhvi linnas. Ehitustööde raames rekonstrueeriti ühisveevarustuse torustik pikkusega 0,5 km ning ühiskanalisatsiooni torustik pikkusega 0,35 km.
- Jõhvi valla Edise küla Aiandi piirkonna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni ühendamise Järve linnaosa ja Jõhvi vaheliste ÜVK magistraalorustikega. 2020 aastal valmis põhiprojekt. Projekti realiseerimine on kavandatud 2021 aastasse.
- Püssi linna ja Lüganuse aleviku ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni ühendamise . 2020 aastal valmis põhiprojekt. Projekti realiseerimine on kavandatud 2021. aastasse.
- Lüganuse valla Savala, Uniküla, Maidla puurkaev-pumplate ja veetöötluse rekonstrueerimine. 2020 aastal on valminud puurkaev-pumplate ja veetöötluse rekonstrueerimise projektid. Projekti realiseerimine on kavandatud 2021 aastasse.

### **5.4 Kohtla-Järve reoveepuhasti settikäitluse arendamine**

Projekti eelsete uuringute ja termilise kuivatamise eelprojekti koostamise käigus selgus, reoveesette termiline kuivatamine ei ole jätkusuutlik ega majanduslikult otstarbekas lahendus. Eelkõige eelprojekti koostamise ajal muutus projekti eesmärkide saavutamise seisukohalt olulisel määral reoveesette haljastuses,

rekultiveerimisel ja põllumajanduses kasutamise õigusregulatsioon, mis välistas Kohtla-Järve kuivatatud sette laotamise maapinnale või viimise pinnasesse. Termiliselt kuivatatud sette saaks tulevikus kas põletada või ladestada prügilas. Teiseks lõpetas Kunda tsemenditehas jäätmete vastuvõtmise taaskasutamise eesmärgil.

Reoveesette kuivatamise asemel on kavas sette tihendamise ja tahendamise ning settekäitlushoone ventilatsiooni- ja õhupuhastussüsteemi rekonstrueerimine üheskoos tahendatud sette osalise või täieliku üleandmisega jäätmekäitlusettevõtetele.

## **5.5 Kohtla-Järve reoveepuhasti lõhnaainete vähendamise kava**

2018. aastal kinnitas Keskkonnaamet Kohtla-Järve reoveepuhasti lõhnaaine esinemise vähendamise kava. Alapunktis 5.4 eespool nimetatud põhjustel selgus, et kavas ühe meetmena ettenähtud sette termiline kuivatus ei ole jätkusuutlik ega majanduslikult otstarbekas lahendus. Kavas seatud lõhna vähendamise eesmärk on saavutatav majanduslikult oluliselt soodsamate meetmetega, mis on vähemasti sama efektiivsed.

2020. aastal tegi JBP ametile ettepaneku kava muutmiseks alljärgnevalt: rajada uus biofilter; rekonstrueerida võrehoone ja ettekäitlushoone kütte- ja ventilatsioonisüsteem ning maa-alused õhukogumistorustikud. Käesoleva aruande kuupäeva seisuga menetleb amet esitatud ettepanekut.

Samuti käesoleva aruande kuupäeva seisuga korraldas JBP olemasoleva ventilatsiooni- ja õhupuhastussüsteemi rekonstrueerimise tehnoloogilise eskiisi ning õhuhulkade uuringu.

2020. aasta augustis sõlmis JBP jäätmekäitlejatega lepingud kokku 3000 tonni tahendatud reoveesette loovutamiseks 2020/2021.a jooksul.

## **6. Meie inimesed**

Pakume oma töötajatele põnevat tööd ning huvitavaid väljakutseid ning meie jaoks on oluline, et töökeskkond, kus igapäevaselt toimetatakse, oleks turvaline ning meeldiv.

2020. aastal tabanud koroonakriis mõjutas oluliselt ka JBP tegevust. Vee-ettevõtjana oleme elanikkonnale elutähtsa teeuse osutajateks ning töötajate üheaegne suurem haigestumiste arv võib muuta teenuse osutamise järjepidevuse keeruliseks (personali nappus, raskused enesekontrolli tätmise osas jne).

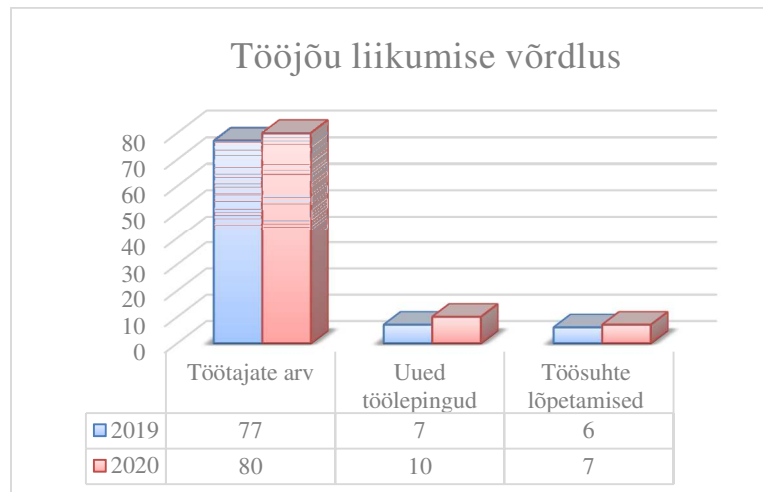
Sellest tulenevalt kehtestas juhtkond protseduuri Covid-19 leviku tõkestamiseks rakendatavate meetmete kohta, misjärel suunati paljud kontoritöötajad tööülesandeid täitma kaugtööna ning üldise nakkusohu minimaliseerimise eesmärgil jagati oskustöölised töögruppidesse, mis omavahel otseselt kokku ei puutu. Samuti prioritseeriti tööd, mis igapäevase toimepidavuse seisukohalt on kriitilisema tähtsusega.

Terviseriskide vältimiseks testisime täiendavalt oma töötajaid nii Covid viiruse antikehade kui ka Covid viiruse suhtes.

Juhtkonna otsusega hüvitame alates 2020. aastast töötajate haiguslehed alates esimesest päevast. Haiguslehel viibimise päevade arv ning hoolduslehel viibimiste arv on sellele vaatamata võrreldes 2019. aastaga hoopiski vähenenud.

Koolitustel osalemises olid töötajad möödunud perioodil tagasihoidlikumad.

Töötajate arv oli 2020. aasta lõpu seisuga 80. Uusi töölepinguid sõlmiti 10 töötajaga, töösuhte lõpetati 7 töötajaga. Töötaja keskmine tööstaaž 7,9 aastat, keskmine vanus 47,3. 2020. aastal loodud uueks ametikohaks on sisekontrolli spetsialisti ametikoht.



## 6 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 ettevõtte rahaposisioone ja projektsioone. Ettevõtte tegutseb iga-aastase eelarve alusel.

Oma igapäevategevuses peab kontsern arvestama erinevate finantsriskidega. Olulisemad riskid kontserni jaoks: tootmissisendite hindade muutused, seadusemuudatuse mõjud, 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.

### 6.1 Tootmissisendite hindade muutused

Äriühingu tegevuseks hangitavate kaupade ja teenuste hinnad võivad varieeruda viisil, et põhitegevuse teenuste tulud ja kujundatud hinnatase ei kata tehtavaid kulutusi. Enamiku kaupade ja teenuste hinnad kujunevad konkurentsituatsioonis, mistõttu vabalt kaubeldavus tagab ka parima hinnataseme. Seevastu osade kaupade ja teenuste puhul on pakujate konkurents piiratud (nt spetsiifilised jäätmekäitlusteenused, keskkonnaseire ning analüüside teostamine, spetsiifilise tehnoloogilise lahendusega hankeesemete projekteerimine, soetamine ja hooldus), mis võib viia olukorrani, et äriühing ei saa hankeid teostada piisava hulga pakujatega ning ei pruugi saavutada parimat hinda või kvaliteeti. Riski ohjamiseks tuleb järgida riigihangete seadust ning äriühingu hankekorras jt ostuprotseduurides on ette nähtud asjakohased meetmed. Lisaks on äriühing valmisolekus algatada

veeteenuste hindade muutmine äriühingu müügitulude suurendamiseks, et suurendada kulude katet.

## 6.2 Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul, kui vastaspoolel ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskile on avatud rahalised vahendid pangakontodel, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Kontsernis on lubatud hoiustada vabasis 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.

## 6.3 Likviidsusrisk

JBP likviidsus ehk maksevõime kajastab tema võimet täita tähtaegselt oma maksekohustusi võlausaldajate ees. Täiendavalt lühiajalistele käibevahenditele on äriühingul rahavoogude paremaks juhtimiseks ning likviidsuse tagamiseks võimalik taotleda krediidasutustelt arvelduskrediiti, kuid 2020. majandusaasta lõpu seisuga ei ole arvelduskrediidi lepingut peetud vajalikuks. Arvelduskrediidi leping 500 000 euro suuruse limiidiga oli kehtiv 2020.a alguses, kuid JBP algatusel leping lõpetati ja arvelduskrediit tagastati 2020 aasta septembris. 2019.a. augustis sõlmis JBP SEB Pangaga pikaajalise investeerimislaenu lepingu, mis võimaldab JBP-l kuni 2022.a augustini finantseerida uute investeerimisprojektide elluviimist kuni 7 mln euro ulatuses.

## 6.4 Kapitali juhtimine

Juhtkonna hinnangul tagab kontserni tänane kapitalistruktuuri korralik omakapitali määr – 89% (31.12.2019: 89%) bilansimahust ning mõõdukas intressikandvate võlakohustuste osakaal – 9% (31.12.2019: 9%) bilansimahust, muutuvast majanduskliimas ettevõtte usaldusväärse kreditoride jaoks ning parandab oluliselt olemasolevate finantskohustuste pikendamise ning täiendavate käibevahendite kaasamise teostatavust.

## 7 Olulisimad finantsnäitajad

Tabel 3. Olulisimad finantssuhtarvud.

Nimetus	Ühik	2020	2019
Müügitulu	euro	7 114 357	6 575 682
Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga	%	8,19	7,09
Puhaskahjum	euro	-2 184 286	-2 060 432
Puhaskajumi kasv	%	6,01	-8,69
Puhasrentaablus	%	-30,70	-31,33
Likviidsuskordaja	kordades	0,67	0,83

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	0,72	0,86
Võlakordaja	kordades	0,12	0,11
Kapitaliseerituskordaja	kordades	0,09	0,09
ROA (varade rentaablus)	%	-2,54	-2,33
ROE (omakapitali rentaablus)	%	-2,92	-2,66

*Tabel 4. Olulisimad finantssuhtarvud sihtfinantseerimise netomeetodil.*

<b>Nimetus</b>	<b>Ühik</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Müügitulu	euro	7 114 357	6 575 682
Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga	%	8,19	7,09
Puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodil	euro	356 349	537 832
Puhaskasumi kasv sihtfinantseerimise netomeetodil	%	-33,74	4,40
Puhasrentaablus	%	5,01	8,18
Likviidsuskordaja	kordades	0,67	0,83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	0,72	0,86
Võlakordaja	kordades	0,12	0,11
Kapitaliseerituskordaja	kordades	0,09	0,09
ROA (varade rentaablus)	%	0,41	0,61
ROE (omakapitali rentaablus)	%	0,48	0,69

**Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:**

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu \* 100

Likviidsuskordaja = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaliste kohustuste 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



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	667 995	793 580	2
Nõuded ja ettemaksud	798 737	1 144 900	3
Varud	104 566	78 272	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 571 298</b>	<b>2 016 752</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 825 813	84 971 957	8
Immateriaalsed põhivarad	393 767	402 714	9
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>83 219 580</b>	<b>85 374 671</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>84 790 878</b>	<b>87 391 423</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	529 572	990 803	10,12
Võlad ja ettemaksud	1 365 104	1 149 649	13, 14, 15
Eraldised	301 865	196 975	16
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 196 541</b>	<b>2 337 427</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 134 496	7 016 729	12
Võlad ja ettemaksud	572 048	625 872	13, 14, 15
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>7 706 544</b>	<b>7 642 601</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>9 903 085</b>	<b>9 980 028</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	319 560	319 560	33
Kohustuslik reservkapital	63 209	63 209	34
Muud reservid	2 451 979	2 409 782	35
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 237 331	76 679 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 184 286	-2 060 432	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>74 887 793</b>	<b>77 411 395</b>	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>74 887 793</b>	<b>77 411 395</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>84 790 878</b>	<b>87 391 423</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	7 114 357	6 575 682	18
Muud äritulud	105 487	44 218	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	195 107	189 083	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 723 287	-2 771 505	20
Mitmesugused tegevuskulud	-187 287	-146 832	21
Tööjõukulud	-2 632 559	-2 538 277	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 837 994	-3 339 188	8,9
Olulised käibevara allahindlused	-46 459	90 197	23
Muud ärikulud	-25 707	-31 677	24
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-2 038 342</b>	<b>-1 928 299</b>	
Intressitulud	52	47	
Intressikulud	-145 996	-132 180	25
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-2 184 286</b>	<b>-2 060 432</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-2 184 286</b>	<b>-2 060 432</b>	
Sealhulgas:			
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 184 286	-2 060 432	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	53 798	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-2 594 433	-2 598 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	356 349	537 832	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 038 342	-1 928 299	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 837 994	3 339 188	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 850	0	19
Muud korrigeerimised	-46 640	0	32
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>3 787 504</b>	<b>3 339 188</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	346 163	-366 439	
Varude muutus	-26 294	-2 796	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	320 334	-172 428	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>2 389 365</b>	<b>869 226</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 978 357	-1 123 950	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 850	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-92 110	-92 110	15
Laekunud intressid	52	47	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 066 565</b>	<b>-1 216 013</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	661 338	6 734 464	12
Saadud laenude tagasimaksed	-496 558	-5 903 827	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-500 000	-270 000	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 208	-2 297	12
Makstud intressid	-110 782	-116 410	25
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 825	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-448 385</b>	<b>441 930</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-125 585</b>	<b>95 143</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	793 580	698 437	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-125 585</b>	<b>95 143</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	667 995	793 580	2

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	<b>31.12.2018</b>	319 560	63 209	2 409 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 060 432	-2 060 432
<b>31.12.2019</b>	319 560	63 209	2 409 782	74 618 844	77 411 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 184 286	-2 184 286
Emiteeritud osakapital	0	0	42 197	0	42 197
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-381 513	-381 513
<b>31.12.2020</b>	319 560	63 209	2 451 979	72 053 045	74 887 793

Omakapitalis toimunud muudatuste kohta info lisades 33, 34 ja 35.

Real Muud muutused omakapitalis on näidatud tütarettevõttega ühinemisest tekkinud kahjum.

# 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 kuni 01.04.2020 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 osapoolle 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 müüdud 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 õiglasest 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 tuletisinstrumendid, 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 näol 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	667 995	793 580
<b>Kokku raha</b>	<b>667 995</b>	<b>793 580</b>

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

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	717 863	717 863	4
Ostjatelt laekumata arved	835 318	835 318	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-117 455	-117 455	4,23
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 166	26 166	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 039	6 039	6
Muud nõuded	235	235	
Viitlaekumised	235	235	
Ettemaksed	48 434	48 434	
Tulevaste perioodide kulud	48 434	48 434	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>798 737</b>	<b>798 737</b>	
	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	4,23
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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 144 900</b>	<b>1 144 900</b>	

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisas 26.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>861 484</b>	<b>1 154 951</b>	
Ostajatelt laekumata arved	835 318	1 125 642	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 166	29 309	26
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-117 455	-81 043	23
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>744 029</b>	<b>1 073 908</b>	

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisa 26.

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

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>104 566</b>	<b>78 272</b>
Kemikaalid	28 331	15 912
Remondimaterjalid	69 353	51 851
Kütus	5 881	6 551
Liiv	108	249
Killustik	202	431
Muld	305	907
Struktuuraine	386	2 371
<b>Kokku varud</b>	<b>104 566</b>	<b>78 272</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 826	0	6 221
Käibemaks	0	795	13 512	90 607
Üksikisiku tulumaks	0	31 952	0	31 101
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	58 235	0	64 840
Kohustuslik kogumispension	0	2 588	0	2 705
Töötuskindlustusmaksed	0	3 920	0	3 697
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	46
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	103 059	18	124 375
Ettemaksukonto jääk	6 039		1 052	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>6 039</b>	<b>203 375</b>	<b>14 582</b>	<b>323 592</b>

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

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10516414	Jõhvi Veemajandus OÜ	Eesti	vara üürile andmine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Jõhvi Veemajandus OÜ	999 148	-999 148	0
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>999 148</b>	<b>-999 148</b>	<b>0</b>

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 15).

Vastavalt osanike otsusele algatati 2014 aasta lõpus tütarettevõtte likvideerimise menetlust. 19.10.2016 otsustati Jõhvi Veemajandus OÜ likvideerimismenetlust lõpetada ning tegevust jätkata ning alustada ühendamisprotsessi emaettevõttega.

Alates 01.04.2020 ühines Jõhvi Veemajandus OÜ emaettevõtjaga Järve Biopuhastus OÜ-ga. Peale ühinemist jätkab ettevõtte tegevust Järve Biopuhastus OÜ ärinime all.

Alates 30.09.2020 on Jõhvi Veemajandus OÜ registrist kustutatud.

## 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		
<b>31.12.2018</b>											
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>52 543</b>	<b>80 341 316</b>	<b>1 704 357</b>	<b>0</b>	<b>3 414 345</b>	<b>5 118 702</b>	<b>0</b>	<b>1 654 768</b>	<b>0</b>	<b>1 654 768</b>	<b>87 167 329</b>
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
<b>31.12.2019</b>											
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>81 603</b>	<b>79 067 604</b>	<b>1 462 686</b>	<b>0</b>	<b>4 019 342</b>	<b>5 482 028</b>	<b>23 993</b>	<b>311 149</b>	<b>5 580</b>	<b>316 729</b>	<b>84 971 957</b>
Ostud ja parendused	0	142 500	37 739	0	39 178	76 917	0	1 811 731	960	1 812 691	2 032 108
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0						0	960	960	960
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		142 500						1 811 731	0	1 811 731	1 954 231
Muud ostud ja parendused			37 739	0	39 178	76 917	0	0	0		76 917
Amortisatsioonikulu	0	-2 482 094	-269 719	0	-486 965	-756 684	-5 051	0	0	0	-3 243 829
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-239 955	-37 955	0	-39 637	-77 592	0	-248 411	0	-248 411	-565 958
Varasemate allahindluste tühistamised	-6 099	236 898	0	0	140 916	140 916	0	0	0	0	371 715
Ümberliigitamised	6 540	38 103	0	0	-128 379	-128 379	0	-696 140	-6 540	-702 680	-786 416
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 540	0	0	0	0	0	0	0	-6 540	-6 540	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	696 140	0	0	0	0		-696 140	0	-696 140	0
Muud ümberliigitamised	0	-658 037	0	0	-128 379	-128 379	0	0	0	0	-786 416
Muud muutused	0	-6 738	28 181	0	24 793	52 974	0	0	0	0	46 236
<b>31.12.2020</b>											
Soetusmaksumus	82 044	98 916 954	3 180 266	23 438	6 448 220	9 651 924	41 334	1 178 329	0	1 178 329	109 870 585
Akumuleeritud kulum		-22 160 636	-1 959 334	-23 438	-2 878 972	-4 861 744	-22 392	0	0	0	-27 044 772

Jääkmaksumus	82 044	76 756 318	1 220 932	0	3 569 248	4 790 180	18 942	1 178 329	0	1 178 329	82 825 813
--------------	--------	------------	-----------	---	-----------	-----------	--------	-----------	---	-----------	------------

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna**

	2020	2019
Masinad ja seadmed	3 850	0
<b>Kokku</b>	<b>3 850</b>	<b>0</b>

Rida Ostud ja parendused sisaldab sihtfinantseerimise teel saadud põhivara summas 53 798 eurot ning mitterahalise sissemaksena osakapitali saadud vara summas 42 197 eurot.

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

Real Varasemate allahindluste tühistamine on näidatud tehinguid tütarettevõtte varade ühendamisest emaettevõttega.

Real Muud ümberliigitamised on näidatud soetusmaksumuse ja kulumi ümberliigitamised põhivara erinevate gruppide vahel.

Real Muude muutuste all on kajastatud maha kantud põhivara kulum.

## Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2018</b>				
Soetusmaksumus	490 748	171 469	32 809	695 026
Akumuleeritud kulum	-205 033	-67 412	0	-272 445
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2019</b>				
Soetusmaksumus	510 755	168 191	71 454	750 400
Akumuleeritud kulum	-277 473	-70 213	0	-347 686
<b>Jääkmaksumus</b>	233 282	97 978	71 454	402 714
Ostud ja parendused	0	0	65 496	65 496
Amortisatsioonikulu	-67 369	-7 074	0	-74 443
Ümberliigitamised	10 666	0	-10 666	0
<b>31.12.2020</b>				
Soetusmaksumus	521 421	168 191	126 284	815 896
Akumuleeritud kulum	-344 842	-77 287	0	-422 129
<b>Jääkmaksumus</b>	176 579	90 904	126 284	393 767

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



	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahend	17 031	4 433	12 598	0	6 kuu EURIBOR+1,73% aastas	euro	2024	
Transpordivahend	22 997	5 244	17 753	0	6 kuu EURIBOR+1,89% aastas	euro	2025	
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>40 028</b>	<b>9 677</b>	<b>30 351</b>	<b>0</b>				<b>12</b>

	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	
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>21 386</b>	<b>4 355</b>	<b>17 031</b>	<b>0</b>				<b>12</b>

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	39 223	21 341
<b>Kokku</b>	<b>39 223</b>	<b>21 341</b>

## Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	18 593	19 075
<b>Kokku</b>	<b>18 593</b>	<b>19 075</b>

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	65 260	75 817
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
12 kuu jooksul	50 870	0

## Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	760 992	152 232	608 760	0	6 kuu EURIBOR+0,9% aastas	euro	2025	
Investeeringislaen	6 863 048	367 663	6 495 385	0	6 kuu EURIBOR+1,22% aastas	euro	2026	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>7 624 040</b>	<b>519 895</b>	<b>7 104 145</b>	<b>0</b>				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>40 028</b>	<b>9 677</b>	<b>30 351</b>	<b>0</b>				<b>10</b>
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>7 664 068</b>	<b>529 572</b>	<b>7 134 496</b>	<b>0</b>				
	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	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	913 224	152 232	760 992	0	6 kuu Euribor + 0,9% aastas	euro	2025	
Investeeringislaen	6 572 922	334 216	1 671 080	4 567 626	6 kuu EURIBOR + 1,22% aastas	euro	2026	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>7 486 146</b>	<b>486 448</b>	<b>2 432 072</b>	<b>4 567 626</b>				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>21 386</b>	<b>4 355</b>	<b>17 031</b>	<b>0</b>				<b>10</b>
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>8 007 532</b>	<b>990 803</b>	<b>2 449 103</b>	<b>4 567 626</b>				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	6 965	6 965
Ehitised	14 500 274	13 843 034
<b>Kokku</b>	<b>14 507 239</b>	<b>13 849 999</b>

2019 aastal refinantseeriti Keskonnainvesteeringute 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 veetötluskompleksile summas 7,6 milj eurot. Panditud vara bilansiline jääkväärtus on 14,5 milj eurot.

SEB pank kasuks on seatud kommertsant 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 31.12.2020 on antud tingimused täidetud.

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	532 969	532 969			
Võlad töövõtjatele	375 582	375 582			14
Maksuvõlad	203 375	203 375			6
Muud võlad	118 067	118 067			15
Intressivõlad	0	0			
Dividendivõlad	0	0			
Muud viitvõlad	118 067	118 067			15
Saadud ettemaksed	135 111	135 111			
Muud saadud ettemaksed	135 111	135 111			
Muud pikaajalised võlad	572 048	0	462 622	109 426	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 937 152</b>	<b>1 365 104</b>	<b>462 622</b>	<b>109 426</b>	
	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 775 521</b>	<b>1 149 649</b>	<b>460 550</b>	<b>165 322</b>	

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	151 016	111 938
Puhkusetasude kohustis	113 481	80 960
Maksude potentsiaalsed kohustused	105 371	75 442
Muud võlad töövõtjatele	5 714	3 260
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>375 582</b>	<b>271 600</b>

## Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	0	0			
Dividendivõlad	0	0			
Muud viitvõlad	118 067	118 067			13
JVM osaku väljaost	92 110	92 110			
Selgitamata laekumised	0	0			
Tagatistasud	25 957	25 957			
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>118 067</b>	<b>118 067</b>			<b>13</b>
	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	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>94 844</b>	<b>94 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>

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

## Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2020
Tulemustasu eraldis	106 975	77 865	-106 975	0	77 865
Puhastussetete loovutuskulude eraldis	90 000	134 000	0	0	224 000
<b>Kokku eraldised</b>	<b>196 975</b>	<b>211 865</b>	<b>-106 975</b>	<b>0</b>	<b>301 865</b>
<b>Sealhulgas:</b>					
<b>Lühiajalised</b>	<b>196 975</b>	<b>211 865</b>	<b>-106 975</b>	<b>0</b>	<b>301 865</b>
Muud eraldised	196 975	211 865	-106 975	0	301 865
	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
<b>Kokku eraldised</b>	<b>0</b>	<b>196 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196 975</b>
<b>Sealhulgas:</b>					
<b>Lühiajalised</b>	<b>0</b>	<b>196 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196 975</b>
Muud eraldised	0	196 975	0	0	196 975

2020 hinnati ümber 2019 aastal moodustatud puhastussetete loovutamiskulude eraldis ning lisaks laadimiskuludele lisati vastuvõtutasu jäätmete vastuvõtjale.

## Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 642 436	59 695 075
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 410 609	14 923 769
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>72 053 045</b>	<b>74 618 844</b>

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

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 114 357	6 575 682
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>7 114 357</b>	<b>6 575 682</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>7 114 357</b>	<b>6 575 682</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus 36001	2 783 643	2 827 483
Heitveekäitlus 37001	4 330 714	3 748 199
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>7 114 357</b>	<b>6 575 682</b>

Vee-ettevõtluse piirkonnad:

01.05.2007 Püssi linna territoorium  
 01.01.2008 Kohtla-Järve linna Järve, Ahtme, Kukruse ja Sompas linnaosad  
 01.01.2008 Toila valla Kohtla-Nõmme asula territoorium  
 11.03.2008 Jõhvi vallas Puru-Pajualuse piirkonnad ja Tammiku alevik  
 01.05.2011 Jõhvi vallas tegevuspiirkond  
 01.05.2013 Kohtla-Järve Oru linnaosa  
 01.10.2013 Kiviõli linna territoorium  
 01.01.2014 Toila valla Kohtla territoorium  
 01.07.2014 Lüganduse valla territoorium  
 01.11.2016 Lüganduse valla Maidla tegevuspiirkond  
 17.08.2017 Jõhvi valla Kotinuka küla  
 kuni 01.02.2020 Mäetaguse vallas Kuremäe, Kurtna ja Vasavere-Rausvere tegevuspiirkond

## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 850	0
Tulu sihtfinantseerimisest	59 622	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	38 808	22 775
Muud	3 207	21 443
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>105 487</b>	<b>44 218</b>

Kodumaist sihtfinantseerimist tegevuskuludeks saadi 5 825 eurot ja kodumaist sihtfinantseerimist põhivara soetuseks saadi 53 797 eurot. Real "muud" on näidatud ehituslepingutest tulenevad täitmistähtaaja ületamise hüvitised ja kindlustusjuhtumitest tekkinud kahjude hüvitised.

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
<b>Energia</b>	<b>-700 618</b>	<b>-758 817</b>	
Elektrienergia	-700 618	-758 817	
Transpordikulud	-256 653	-392 187	16
Saastetasud, ressursimaksud	-408 250	-463 504	
Kinnistuste ja rajatiste hooldamiskulud	-330 652	-114 646	16
Veeproovid, analüüsid	-265 970	-280 375	
<b>Materjalid</b>	<b>-121 805</b>	<b>-266 697</b>	
Kemikaalid	-242 613	-133 393	
Seadmete remont, hooldus, testimine	-146 441	-57 055	
Sideteenused	-41 268	-46 876	
Mudakätluse struktuuraine	-72 450	-70 061	
Inventar ja selle tarvikud	-53 782	-102 538	
Valveteenused	-28 741	-25 332	
Tööriided	-9 432	-11 014	
IT kulud	-44 612	-49 010	
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-2 723 287</b>	<b>-2 771 505</b>	

2020 hinnati ümber 2019 aastal moodustatud puhastussetete loovutamiskulude eraldis ning lisaks laadimiskuludele lisati vastuvõtutasu jäätmete vastuvõtjale.

Rida Transpordikulud sisaldab puhastussetete loovutamise laadimiskulu -6 000 eurot.

Rida Kinnistuste ja rajatiste hooldamiskulud sisaldab 140 000 eurot reoveesetete loovutamise jäätmekäitleja eeldatavate vastuvõtu kulusid.

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-45 496	-58 885
Uurimis- ja arengukulud	-103 983	-34 270
Lähetuskulud	-1 908	-5 506
Koolituskulud	-10 471	-18 982
Juriidilised teenused	-6 880	-11 453
Auditorteenus	-6 913	-10 415
Meditsiiniteenused	-11 636	-7 321
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-187 287</b>	<b>-146 832</b>

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 870 285	-1 749 812
Sotsiaalmaksud	-666 149	-654 969
Tööjõukulude kapitaliseerimine	195 107	189 083
Tulemustasude eraldis	-77 865	-106 975
Muud	-18 260	-26 521
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-2 437 452</b>	<b>-2 349 194</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	74
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	71	70
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

2020 aastal moodustati eraldis summas 77 865 eurot.

## Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-46 459	90 197	
<b>Kokku olulised käibevara allahindlused</b>	<b>-46 459</b>	<b>90 197</b>	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-81 043	-173 121	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	90 197	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-46 459	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	10 047	1 881	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>-117 455</b>	<b>-81 043</b>	3,4

Arved, mille laekumistähtjast 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)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-60	-662
Riigilõiv	-1 910	-3 195
Liikmemaksud	-5 972	-5 642
Ettevõtte tulumaks	-8 006	-12 975
Maamaks	-2 571	-1 972
Käibemaksu kulu	-2 306	-5 191
Raskeveokimaks, teekasutustasu	-4 882	-2 034
Muud	0	-6
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-25 707</b>	<b>-31 677</b>

**Lisa 25 Intressikulud**

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-110 070	-96 872
Intressikulu kapitalirendilt	-712	-94
Intressikulu diskonteeritud pikaajaliselt kohustuselt	-35 214	-35 214
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-145 996</b>	<b>-132 180</b>

**Lisa 26 Seotud osapooled**

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 166	661 260	29 309	542 655

**Kaupade ja teenuste ostud ja müügid**

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 397	308 608	3 648	323 658

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Arvestatud tasu	149 192	155 366

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

## Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2020 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevarasid. Debitoorne võlgnevus on vähenenud 2020.a. jooksul tänu 2019.a. lõpuks kujunenud keerulise võlaseisu normaliseerumisele 2020.a. esimestel kuudel.

Vaatamata debitorsete nõuete vähenemisele ning arvelduskrediidilepingu lõpetamisele on 2019.a. negatiivne puhaskäibekapital suurenenud 2020.aastal. Põhjused seisnevad selles, et lühiajaliste kohustuste vähenemine on olnud nõuete vähenemisest aeglasem: settekäitluse kulude kasvu tõttu on suurenenud lühiajalised eraldised, investeringuprojektide elluviimise tõttu on kasvanud aasta lõpus kreditoorne võlg ehitajate ees, mida finantseeriti 2019 aastal võetud investeerimislaenuga (lisa 12) 2021 aasta jaanuaris. Kreditoorse võla ajutine kasv 2020.a lõpus oli kõige olulisem mõjufaktor negatiivse käibekapitali kujunemisel 31.12.2020 bilansipäevaks. Aastaruande koostamise ajaks on negatiivne käibekapital tunduvalt vähenenud.

Alates 01.04.2021 lõpetab ettevõtte veeettevõtjana tegutsemise Kohtla-Nõmme asulas, Kukruse, Kohtla, Kabelimetsa, Vitsiku, Saka ja Roodu külad, mis ei mõjuta oluliselt (1,29 % ettevõtte käibest) müügitulu.

**Lisa 28 Konsolideerimata bilanss**

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	667 995	631 566
Nõuded ja ettemaksud	798 737	1 131 370
Varud	104 566	78 272
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 571 298</b>	<b>1 841 208</b>
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	999 147
Materiaalsed põhivarad	82 825 813	83 797 086
Immateriaalsed põhivarad	393 767	402 714
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>83 219 580</b>	<b>85 198 947</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>84 790 878</b>	<b>87 040 155</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	529 572	990 803
Võlad ja ettemaksud	1 365 104	1 324 424
Eraldised	301 865	196 975
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 196 541</b>	<b>2 512 202</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 134 496	7 016 729
Võlad ja ettemaksud	572 048	625 872
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>7 706 544</b>	<b>7 642 601</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>9 903 085</b>	<b>10 154 803</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	319 560	319 560
Kohustuslik reservkapital	63 209	63 209
Muud reservid	2 451 979	2 409 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 237 331	76 132 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 184 286	-2 039 584
<b>Kokku omakapital</b>	<b>74 887 793</b>	<b>76 885 352</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>84 790 878</b>	<b>87 040 155</b>

## Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	7 114 357	6 575 682
Muud äritulud	105 487	44 218
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	195 107	189 083
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 723 287	-2 810 025
Mitmesugused tegevuskulud	-187 287	-146 819
Tööjõukulud	-2 632 559	-2 538 277
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 837 994	-3 279 883
Olulised käibevara allahindlused	-46 459	90 197
Muud ärikulud	-25 707	-31 610
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-2 038 342</b>	<b>-1 907 434</b>
Intressikulud	-145 996	-132 180
Muud finantstulud ja -kulud	52	30
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-2 184 286</b>	<b>-2 039 584</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-2 184 286</b>	<b>-2 039 584</b>
Sealhulgas:		
Tulu varade sihtfinantseerimisest	53 798	0
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-2 594 433	-2 598 264
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	356 349	537 832

## Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 038 342	-1 907 434
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 837 994	3 279 883
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 850	0
Muud korrigeerimised	303 735	0
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>4 137 879</b>	<b>3 279 883</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	332 633	-374 210
Varude muutus	-26 294	-2 796
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	145 503	-126 101
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>2 551 379</b>	<b>869 342</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 978 357	-1 123 950
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 850	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-92 110	-92 110
Laekunud intressid	52	30
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 066 565</b>	<b>-1 216 030</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	661 338	6 734 464
Saadud laenude tagasimaksed	-496 558	-5 903 827
Arvelduskrediidi saldo muutus	-500 000	-270 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 208	-2 297
Makstud intressid	-110 782	-116 410
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 825	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-448 385</b>	<b>441 930</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>36 429</b>	<b>95 242</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	631 566	536 324
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>36 429</b>	<b>95 242</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	667 995	631 566

## Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2018</b>	319 560	63 209	2 409 782	76 132 385	78 924 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 039 584	-2 039 584
<b>31.12.2019</b>	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
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019</b>	<b>319 560</b>	<b>63 209</b>	<b>2 409 782</b>	<b>74 250 388</b>	<b>77 042 939</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 184 286	-2 184 286
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	42 197	0	42 197
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	144 530	144 530
<b>31.12.2020</b>	319 560	63 209	2 451 979	72 053 045	74 887 793
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				0	0
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020</b>	<b>319 560</b>	<b>63 209</b>	<b>2 451 979</b>	<b>72 053 045</b>	<b>74 887 793</b>

Real "muud muutused omakapitalis" on näidatud tütarettevõtte ühendamisest emaettevõttega saadud konsolideerimata tulu.

## Lisa 32 Rahavoogude aruanne

Konsolideeritud rahavoogude aruande rida Muud korrigeerimised summa koosneb:

Tulu sihtfinantseerimisest	-59 623
Mitterahaline sisse maks reservkapitali	42 197
Ühendamisega seotud mitterahalised tehingud	-29 214
<b>Muud korrigeerimised kokku</b>	<b>-46 640</b>

Konsolideerimata rahavoogude aruande (lisa 30) rida Muud korrigeerimised summa koosneb:

Tulu sihtfinantseerimisest	-59 623
Mitterahaline sissemaks reservkapitali	42 197
Ühendamisega seotud mitterahalised tehingud	321 161
<b>Muud korrigeerimised kokku</b>	<b>303 735</b>

## Lisa 33 Osakapital

Osakapital	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	319 560	319 560
Osade arv	3	3
Nominaalväärtus	106520	106520

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

## Lisa 34 Kohustuslik reserv

Kohustuslik reserv	31.12.2020	31.12.2019
Kohustuslik reserv	63 209	63 209

Vastavalt põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suuruseks 1/10 osakapitalist.

## Lisa 35 Vabatahtlik reserv

Vabatahtlik reserv	31.12.2020	31.12.2019
Vabatahtlik reserv	2 451 979	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 sissemakse summas 33 334 eurot Savala ja Uniküla pumbamajade üleandmisega.

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

2020 aastal vastavalt osanike otsusele teostas Jõhvi vald vabatahtlikusse reservi mitterahalise sissemakse summas 24 196 eurot Jõhvi linnas Narva mnt ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni ehitiste üleandmisega.

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