

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

30. 09. 2004

29lk. nr. Sigrid Rand

registrisekretär M. Voll

"30" 09 2004

**AS VILJANDI VEEVÄRK
VILJANDI**

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Jakobsoni 3

71020 Viljandi

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10185182

Telefon:

37 243 345 36

Faks:

37 243 338 47

E-mail:

info@viljandivesi.ee

Audiitor:

Anne Oja-Aru

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2003-31.12.2003

Dokumentide loetelu, mis

aktsionäride nimekiri

saadetakse majandusaasta

aruandest eraldi:



SAADUD

30. 09. 2004

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	10
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	10
Bilanss	11
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	12
Rahavoogude aruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne.....	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	15
Lisa 1 Raha ja pangakontod	18
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 3 Mitmesugused nõuded.....	18
Lisa 4 Viitlaekumised	18
Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	18
Lisa 6 Varud.....	19
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	19
Lisa 9 Kapitalirent.....	20
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Võlakohustused	21
Lisa 12 Maksuvõlad	21
Lisa 13 Viitvõlad	21
Lisa 14 Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest.....	22
Lisa 15 Omakapital	23
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	23
Lisa 19 Muud tegevuskulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Laenu tagatis.....	24
Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused	24
Lisa 24 Bilansivälised kohustused.....	25
Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 26 Bilansipäevajärgsed sündmused	25
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	27
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele.....	28



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Munitsipaalettevõtte Viljandi Veevärk kujundati ümber Aktsiaseltsiks Viljandi Veevärk ja kanti äriregistrisse 30. jaanuaril 1997. aastal.

AS Viljandi Veevärk tegevusaladeks põhikirja järgi on:

- veevarustuse- ja kanalisatsioonialaste teenuste osutamine;
- veevärgi ja kanalisatsiooni renoveerimine ja ehitus;
- vee ja heitvee proovide võtmine ja analüüside tegemine;
- veevarustuse- ja kanalisatsioonialane konsultatsioon, tööjooniste koostamine ja ehitusjärelvalve.

Viljandi Linnavalikogu otsusega 26.10.2001 nr 352 anti Aktsiaseltsile Viljandi Veevärk aastateks 2002-2016 Viljandi linna haldusterritooriumil vee-ettevõtjana tegutsemise ainuõigus.

Juriidiline aadress:	Jakobsoni 3 71020 Viljandi Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10185182
Telefon:	37 243 345 36
Faks:	37 243 338 47
E-mail:	info@viljandivesi.ee
Audiitor:	Anne Oja-Aru



SAADUD

30. 09. 2004

TEGEVUSARUANNE**A. Viljandi linna veemajanduse parandamise projekt**

2003. aastal jätkati 17 linna veemajanduse infrastruktuuri parandamise programmi Viljandi osa elluviimist. Põhitulesanded 2003. aastaks olid järgnevad:

- Anda töösse Viljandi Veetöötlusjaam koos uue veehaardega.
- Alustada ISPA programmi kuuluva reoveepuhasti ehitamist.

Aruandeaasta lõpuks jõuti järgmiste tulemusteni:

Viljandi Veetöötlusjaama ehitusliku poole teostaja AS FKSM ja tehnoloogilise poole teostaja AS Krüger lõpetasid tööd ja käiku anti Veetöötlemisjaam, mida varustatakse uue veehaarde torveega. Jaam läbis nii tehnilised kui tehnoloogia testimised, mille käigus fikseeriti vastavus lepingule ja puhastatud vee vastavus normatiividele.

Saavutati hindamiskomisjonide poolt väljavalitud firmade kinnitus Euroopa Komisjoni Delegatsioonist ja sõlmiti ehitusleping konsortsiumiga AS FKSM/YIT Environment Oy ning inseneritööde leping firmaga Hydroplan Ingenieur-Gesellschaft MbH. Alustati lepingu täitmist.

2004. aastal jätkatakse Kõsti reoveepuhastusjaama ehitamisega ja 2005. aastal antakse lepingu järgi objekt käiku.

B. Investeeringud

Aruandeaastal jätkati olemasolevate vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimist ja ehitamist:

	Vee- torustik m	Kanali- torustik m	Sademevee- torustik m
Torustike ehitus ja rekonstrueerimine oma jõududega	935	487	0
Torustike ehitus ja rekonstrueerimine hanke korras	2 198	3 175	533
Torustike ost	264	577	2 138
Torustike ehitus ja rekonstrueerimine kokku	3 397	4 239	2 671

Aruandeaastal investeeriti hoonete ja torustike ehituseks ja rekonstrueerimiseks:

Torustike ehitus ja rekonstrueerimine oma jõududega	1 073 316
Torustike ehitus ja rekonstrueerimine hanke korras	3 923 482
Torustike ost	2 539 751
Veehaarde ja veetöötlemisjaama ehitus	3 647 593
Kõsti reovee puhasti ehitus	452 093
Kokku	11 636 235

Taani riigi abi veetöötlemisjaama ehitusel oli 21 082 tuhat krooni.

Veehaarde ja veetöötlemisjaama ehituseks saadi aruandeaastal sihtfinantseerimist 3 468 tuhat krooni (raamatupidamise aastaaruande lisad 8, 14).



SAADUD

30.09.2004

C. Arengusuunad

Aruandeaastal toimusid läbirääkimised Viiratsi vallaga eesmärgiga laiendada teeninduspiirkonda. 2004. aastal on plaanis ehitada Viiratsisse vee- ja kanalisatsioonitorustikud, mis annab reaalse võimaluse teenindada Viiratsi elanikkonda. Eesmärgiks on pakkuda teenust ka teistele Viljandi linnaga piirnevatele valdadele.

Lisaks uute teeninduspiirkondade otsimisele peetakse müügitulu suurendamise eesmärgil läbirääkimisi ka nende Viljandi linna klientidega, kes hetkel võtavad vee oma puurkaevust ja ostavad AS-i Viljandi Veevärk käest ainult heitvee ärajuhtimise teenust.

2003. aastal valmis AS-i Viljandi Veevärk tellimusel Viljandi linna sademevete arengukava üldskeem, mille järgi alustatakse 2004. aastal sademevete trasside ehitamisega.

2003. aastal alustati ja 2004. aastal valmib AS-i Viljandi Veevärk strateegiline plaan.

D. Kliendid ja teenuste mahud

Aruandeaasta lõpuks oli AS-il Viljandi Veevärk 2509 (31.12.2002: 2327) klienti, ühenduskohti oli 2667 (31.12.2002: 2555). Veevarustuse teenust kasutab 93% teeninduspiirkonna elanikest, kanalisatsiooniteenust kasutab 95%.

Eelarve koostamisel oli eeldatud, et vee ja heitvee koguste vähenemine on peatunud ja nähti ette isegi väikest koguste kasvu (va Tallinna Piimatööstuse AS), tegelikult olid kogused oodatust siiski väiksemad.

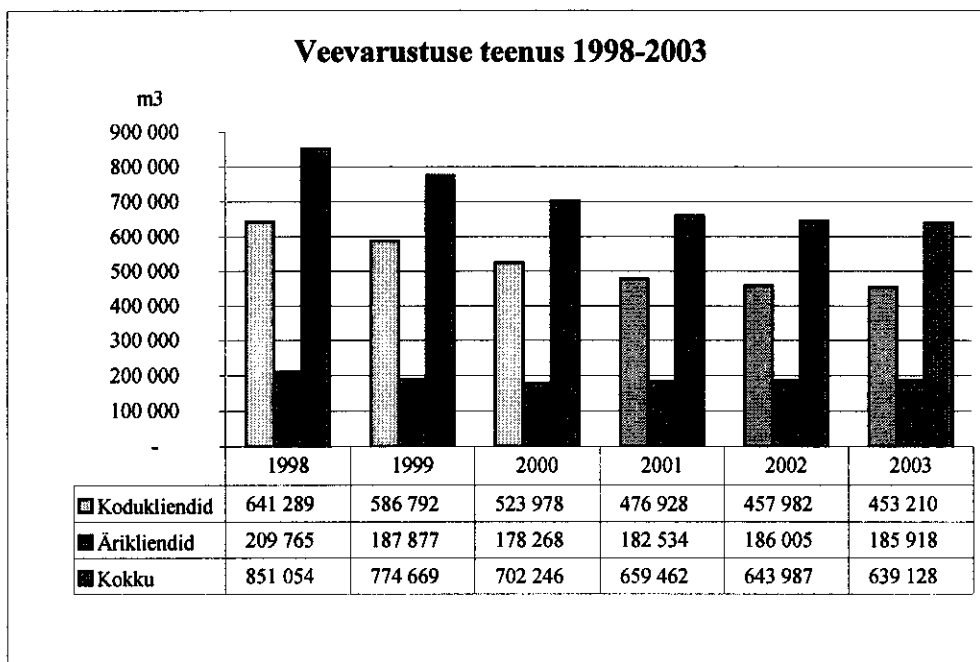
	2003	2002	muutus	%
Pumbatud vett (m3)	776 233	800 447	-24 214	97,0
Kasutatud vett omatarbeks (m3)	13 953	10 573	3 380	132,0
Veevarustuse teenus (m3)				
Kodukliendid	453 210	457 982	-4 772	99,0
Äriklendid, asutused	185 918	186 005	-87	100,0
Veevarustuse teenus kokku (m3)	639 128	643 987	-4 859	99,2
Veekadu (m3)	123 152	145 887	-22 735	84,4
Veekadu %	16,2	18,5	-2,3	

	eelarve järgi	aruanne	muutus	%
Veevarustuse teenus (m3)				
Kodukliendid	463 000	453 210	-9 790	97,9
Äriklendid, asutused	188 000	185 918	-2 082	98,9
Veevarustuse teenus kokku (m3)	651 000	639 128	-11 872	98,2



SAADUD

30. 09. 2004

**Heitvee ärajuhtimise teenus (m3)**

	2003	2002	muutus	%
Kodukliendid	463 986	466 993	-3 007	99,4
Ärikliendid, asutused (va Tallinna Piimatööstuse AS)	279 200	294 732	-15 532	94,7
Tallinna Piimatööstuse AS	104 976	161 906	-56 930	64,8
Heitvee ärajuhtimine kokku	848 162	923 631	-75 469	91,8

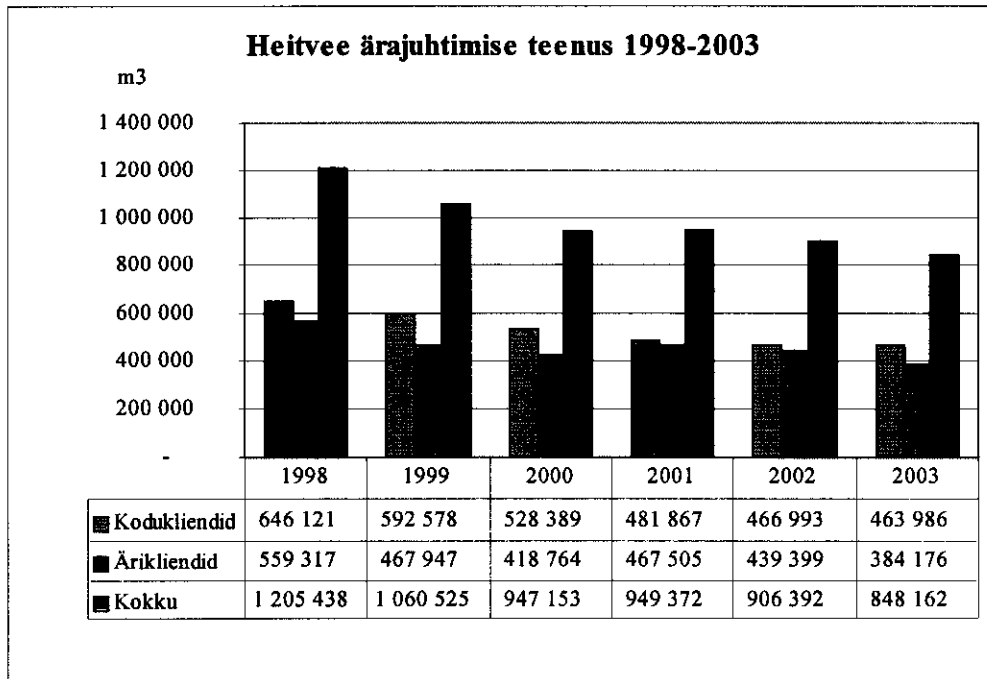
Suurkliendi Tallinna Piimatööstuse AS poolt ärajuhitud heitvee kogused on küll eelmise aastaga võrreldes oluliselt vähenenud, samas on viimastel kuudel heitvee kogused suurenenud ja olemasoleva informatsiooni põhjal on alust järeldada, et sellised heitvee kogused jäävad püsima.

Heitvee ärajuhtimise teenus (m3)

	eelarve järgi	aruanne	muutus	%
Kodukliendid	473 500	463 986	-9 514	98,0
Ärikliendid, asutused (va Tallinna Piimatööstuse AS)	310 699	279 200	-31 499	89,9
Tallinna Piimatööstuse AS	114 300	104 976	-9 324	91,8
Heitvee ärajuhtimine kokku	898 499	848 162	-50 337	94,4

SAADUD

30. 09. 2004

**E. Veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuse hinnad (kr/m³, käibemaksuta)**alates 01.01.2002

Veevarustus elanikele	7,63
Heitvee ärajuhtimine elanikelt	10,17
Veevarustus ettevõtetele, asutustele	9,00
Heitvee ärajuhtimine ettevõtelt, asutustelt	12,00
täiendavalt	
hinnalisandi I grupp	3,60
hinnalisandi II grupp	4,80
hinnalisandi III grupp	6,00

Abonenttasu ei ole rakendatud.

F. Müügitulud, ärikulud ja ärikasum

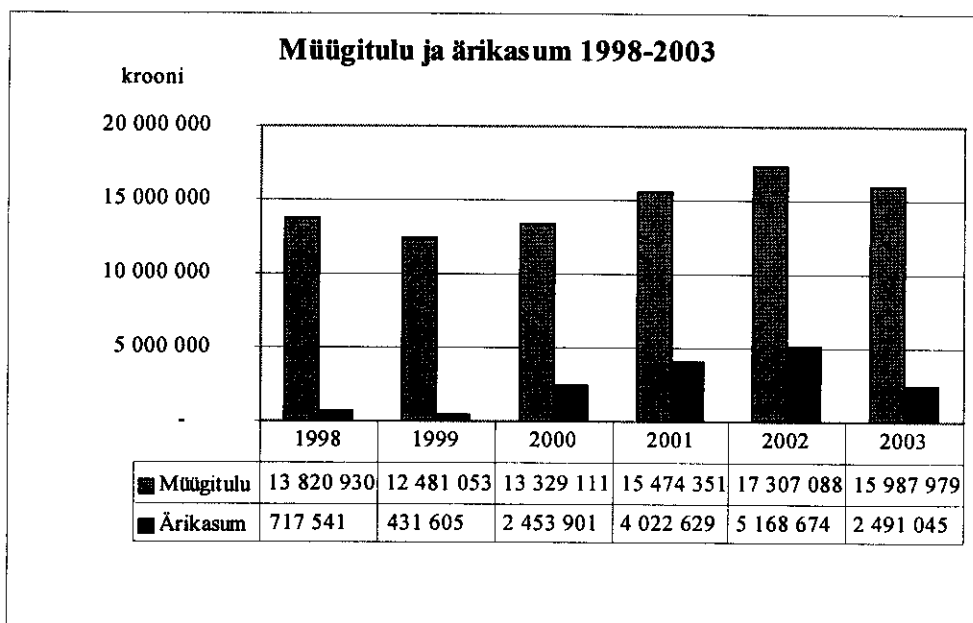
AS Viljandi Veevärk saab põhiosa müügitulust veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenusest, aruandeaastal oli see 97% kogu müügitulust. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile ei kajastata alates 01.01.2003 liitumistasu müügituludes enam lepingu jõustumisel, vaid perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad (raamatupidamise aastaaruande lisa 16), millest tulenevalt tulu liitumistasudest ei ole võrreldav eelmise aastaga, samuti ei arvestatud eelarve koostamisel liitumistasude kajastamise muutusega. Müügitulu jaotumine tululiikide järgi ja võrdlus eelmise aastaga on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisa 16.

Opereerimiskulude (ei sisalda põhivara kulumit, muid ärikulusid ja finantskulusid) eelarve oli 2003. aastal 12536 tuhat krooni, tegelikud kulud 11772 tuhat krooni ehk 93,9%. Kulude kohta täpsem informatsioon on raamatupidamise aastaaruande lisades 18-21.

SAADUD

30. 09. 2004

	eelarve järgi	aruanne	muutus	%
Müügitulu (liitumistasudeta)	17 030 016	15 976 241	-1 053 775	93,8
Müügitulu liitumistasudest	500 000	11 738	-488 262	2,3
Muud äritulud	762 360	905 924	143 564	118,8
Opereerimiskulud	-12 446 844	-11 771 898	674 946	94,6
Põhivara kulum	-2 741 172	-2 589 949	151 223	94,5
Muud ärikulud	-33 600	-41 011	-7 411	122,1
Ärikasum	3 070 760	2 491 045	-579 715	81,1
<i>Ärikasum liitumistasusid arvestamata</i>	<i>2 570 760</i>	<i>2 479 307</i>	<i>-91 453</i>	<i>96,4</i>
Finantstulud	275 000	306 372	31 372	111,4
Finantskulud	-150 000	-147 735	2 265	98,5
Finantskulud	-144 500	-465 940	-321 440	322,4
Kasum majandustegevusest	3 051 260	2 183 742	-867 518	71,6

**G. Finantsnäitajad**

Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	6,3	9,2
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	6,0	8,8
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	17,3	34,7
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	15,6	29,9
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	39	37
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	333 083	368 236

SAADUD

30. 09. 2004

H. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused, töötajate arv ja tasud

	2003	2002
Tasud kõrgema juhtorgani liikmetele	103 680	96 200
Tasud tegevjuhtkonnale	281 741	253 756
Soodustused tegevjuhtkonnale	4 441	0
Töötajate tasu üldsumma	3 931 040	3 752 373
Keskmine töötajate arv	48	47

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi. AS Viljandi Veevärk kohustub lepingu lõpetamisel tasuma juhatuse liikmele hüvitist kaheksa kuutasu ulatuses. Hüvitist ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel.

I. Arengu- ja uurimistegevus

Arengu- ja uurimistegevuseks kulutusi lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita teha ka järgmisel majandusaastal.



SAADUD

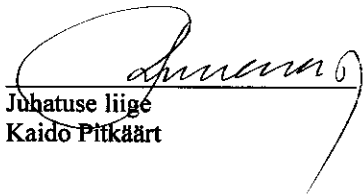
30. 09. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 10 kuni 25 toodud AS-i VILJANDI VEEVÄRK 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS VILJANDI VEEVÄRK on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Kaido Pitkärt

Viljandi, 27. veebruar 2004

SAADUD

30.09.2004

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	4 396 011	6 617 726
Nõuded ostjate vastu	2	1 676 580	1 745 652
Mitmesugused nõuded	3,14	13 679 203	3 000 049
Viitlaekumised	4	24 086	4 200
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5	433 725	133 134
Varud	6	627 151	536 042
Käibevara kokku		20 836 756	12 036 803
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	0	18 000
Materiaalne põhivara	8		
Maa		473 733	473 733
Ehitised		83 194 848	64 028 531
Masinad ja seadmed		2 990 260	3 042 568
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		970 558	996 022
Akumuleeritud põhivara kulum		-22 977 605	-20 692 550
Ettemaksed põhivara eest		8 292 719	390 445
Lõpetamata ehitus		3 437 344	11 001 568
Materiaalne põhivara kokku		76 381 857	59 240 317
Põhivara kokku		76 381 857	59 258 317
VARAD KOKKU		97 218 613	71 295 120
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	61 752	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		6 997	17 891
Võlad tarnijatele		222 527	547 015
Maksuvõlad	12	614 708	272 712
Viitvõlad	13	669 228	469 104
Tulevaste perioodide tulud liitumistasudest	16	26 220	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 601 432	1 306 722
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	8 619 373	0
Tulevaste perioodide tulud liitumistasudest	16	617 550	0
Kasutamata põhivara sihtfinantseerimine	3,14	12 969 155	10 186 741
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	14	30 687 612	19 261 908
Pikaajalised kohustused kokku		52 893 690	29 448 649
KOHUSTUSED KOKKU		54 495 122	30 755 371
Omakapital			
Aktiivkapital	15	5 357 610	5 357 610
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		535 761	535 761
Muud reservid		9 738 644	9 738 644
Reservid kokku		10 274 405	10 274 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		24 907 734	19 630 476
Aruandeaasta kasum		2 183 742	5 277 258
OMAKAPITAL KOKKU		42 723 491	40 539 749
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		97 218 613	71 295 120



SAADUD

30. 09. 2004

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	16	15 987 979	17 307 088
Muud äritulud	17	905 924	662 204
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	-3 461 887	-3 353 296
Muud tegevuskulud	19	-3 431 680	-2 818 357
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-3 655 497	-3 263 383
Sotsiaalmaksud		-1 222 833	-1 093 388
Tööjõu kulud kokku		-4 878 330	-4 356 771
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-2 589 949	-2 082 992
Muud ärikulud	20	-41 011	-189 202
Ärikasum		2 491 045	5 168 674
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	21	-147 735	0
Muud finantstulud ja -kulud	21	-159 568	108 584
Finantstulud ja -kulud kokku		-307 304	108 584
Kasum enne tulumaksustamist		2 183 742	5 277 258
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		2 183 742	5 277 258



SAADUD

30. 09. 2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 491 045	5 168 674
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	2 589 949	2 082 992
sh sihtfinantseeritud põhivarade kulum		-815 584	-305 674
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-2 900	-180 000
Saastetasu kulu		1 251 106	1 136 513
Pikaajalised finantsinvesteeringud kuluks		18 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-231 470	160 284
Varude muutus		-91 109	172 935
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		310 844	64 500
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudest muutus		643 770	0
Saadud intressid (fin tulud-laekumata intressid)		191 019	226 289
Makstud intressi kapitalirendilepingult		-3 341	0
Makstud intressid ja kohustistasu NEFCO laenult		-173 924	-78 163
Saastetasu maksmine (kuludes oli 2002. aastal)	14	-374 447	0
Sihtfinantseerija poolt kinnimakstud arvetel näidatud käibemaksu mõju maksuvõlgadele	14	586 864	2 300 435
Kokku rahavood äritegevusest		6 389 823	10 748 785
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-8 382 326	-6 120 566
Materiaalse põhivara müük		30 427	180 000
Antud laenud		-3 700 000	0
Antud laenude tagasimaksed		3 700 000	0
Saadud intressid		91 267	0
Maksed eelmise aasta lõpetamata ehituse eest		-284 110	0
Ettemaksed põhivara eest	8	-8 292 719	-390 445
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-16 837 461	-6 331 011
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8,11	8 292 719	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-66 796	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		8 225 923	0
Rahavood kokku		-2 221 715	4 417 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	9 617 726	5 199 952
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 221 715	4 417 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	7 396 011	9 617 726



SAADUD

30. 09. 2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	5 357 610	535 761	9 738 644	19 630 476	5 277 258	40 539 749
Muutused 2003:						
Kasumi jaotamise otsuse alusel kasumi kandmine eelmiste perioodide jaotamata kasumiks				5 277 258	-5 277 258	0
Aruandeperioodi puhaskasum					2 183 742	2 183 742
Saldo seisuga 31.12.2003	5 357 610	535 761	9 738 644	24 907 734	2 183 742	42 723 491

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 15.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS-i VILJANDI VEEVÄRK 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

J. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003 on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

K. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

L. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

M. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

N. Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur, mis viidi läbi seisuga 01.12.2003.



O. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud loetakse põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 15-50 aastat |
| • Masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-10 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

P. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Q. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste



SAADUD

30. 09. 2004

finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

R. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

S. Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

T. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

U. Tulude arvestus

AS-i VILJANDI VEEVÄRK kajastab tulu veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuste müügist lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute (väljaehitatud torustikud) kasuliku eluea jooksul.

V. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



SAADUD

30.09.2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	2 168	1 672
Pangakontod	4 393 843	6 616 054
Raha ja pangakontod kokku	4 396 011	6 617 726

Pankadega on sõlmitud üleöö deposiidi lepingud. Pangakontode jääk sisaldab tähtajalist deposiiti 2 miljonit krooni tähtajaga kolm kuud.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved		
Maksetähtaeg ees	1 571 159	1 661 276
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	80 534	62 023
31-60 päeva üle maksetähtaja	6 865	5 889
61-90 päeva üle maksetähtaja	3 726	1 157
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	14 296	19 792
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-	4 485
Nõuded ostjate vastu kokku	1 676 580	1 745 652

Lisa 3 Mitmesugused nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Aruandvad isikud	0	49
Tähtajalised hoiused (3-12 kuud)	3 000 000	3 000 000
Nõuded sihtfinantseerimisest (ISPA)	10 679 203	0
Mitmesugused nõuded kokku	13 679 203	3 000 049

Euroopa Komisjoni ja Eesti Vabariigi vahel sõlmitud Finantsmemorandumi "Viljandi tsentraalne reoveepuhasti" (ISPA meede nr 2000/EE/16/P/PE/002) ja ISPA projekti kaasfinantseerimise lepingu alusel kogu projekti maksumusest 74% finantseerib Euroopa Komisjon (ISPA) ja 26% finantseerib kaasfinantseerija AS VILJANDI VEEVÄRK. Aruandeaastal on ISPA poolt eraldatud projekti finantseerimiseks 10 679 203 krooni ja see on kajastatud bilansis ühelt poolt nõudena sihtfinantseerimisest ja teiselt poolt kasutamata sihtfinantseerimisena.

Lisa 4 Viitlaekumised

	31.12.2003	31.12.2002
Laekumata intress tähtajalistelt hoiustelt	2 637	4 200
Laekumata intress kaasfinantseerimise vahenditelt (lisa 21)	21 449	0
Viitlaekumised kokku	24 086	4 200

Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.2003	31.12.2002
Maamaksu ettemaksed (lisa 12)	1 607	
Käibemaks ostjate ettemaksudelt (lisa 12)	1 067	2 729
Käibemaksu ettemaksud (lisa 12)	290 760	13 216
Tulevaste perioodide kulud	140 291	117 189
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	433 725	133 134



SAADUD

30. 09. 2004

Tulevaste perioodide kulud sisaldavad ettemakseid infokataloogide, perioodika väljaannete ja kindlustuslepingute eest.

Lisa 6 Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	605 911	516 042
Ettemaksed hankijatele	21 240	20 000
Varud kokku	627 151	536 042

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud. Kasutamiskõlbmatuid kaupu kanti kuludesse 790 kr ulatuses (2002: 48461 krooni).

Ettevõtte varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei ole.

Ettevõtte ei ole võtnud kaupa vastutavale hoiule.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on 31.12.2002 seisuga kajastatud AS-i Eesti Veevärk aktsiad ja selle aluseks on Viljandi Linnavalikogu otsus 29.04.1994 nr 73, mille järgi on 18 AS Eesti Veevärgi aktsiat üle antud AS Viljandi Veevärk tiitlijärgsesse omandusse. Kontrollimise käigus selgus, et Viljandi Veevärk ei ole Eesti Veevärgi aktsionär, aktsiaraamatu järgi on aktsionär Viljandi linn.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002							
Soetusmaksumus	473 733	64 028 531	3 042 568	996 022	11 001 568	390 445	79 932 867
Akumuleeritud kulum	0	-17 452 602	-2 410 076	-829 872	0	0	-20 692 550
Jääkmaksumus	473 733	46 575 929	632 492	166 150	11 001 568	390 445	59 240 317
2003.a toimunud muutused							
Soetamine ja parendused	0	19 195 055	155 256	43 128	9 157 145	8 292 719	36 843 303
Ümberklassifitseerimine	0	17 111 813	0	0	-16 721 368	-390 445	0
Müük	0	0	-193 761	0	0	0	-193 761
Mahakandmine	0	-28 738	-13 803	-68 592	0	0	-111 133
Amortisatsioonikulu tagasiarvestus	0	28 738	207 564	68 592	0	0	304 894
Amortisatsioonikulu	0	-2 255 080	-197 570	-137 299	0	0	-2 589 949
Saldo seisuga 31.12.2003							
Soetusmaksumus	473 733	83 194 848	2 990 260	970 558	3 437 344	8 292 719	99 359 462
Akumuleeritud kulum	0	-19 678 944	-2 400 082	-898 579	0	0	-22 977 605
Jääkmaksumus	473 733	63 515 904	590 178	71 979	3 437 344	8 292 719	76 381 857

Ehitised**2003.a soetused ja parendused**

Veehaare ja veetõõtlusjaam (koos torustike ja kaablitega)	32 602 932
<i>sellest tagastamatu abi Taani riigilt</i>	- 21 081 643
Vee- ja kanalisatsioonitorustikud Viljandi linnas	7 673 766
<i>sealhulgas Männimäe sademevee kanalisatsioonitrass</i>	2 479 090
Soetamine ja parendused kokku	19 195 055

30. 09. 2004

2003. aastal valmis ja anti käiku Viljandi uus veevarustusüsteem. Ehitati kaasaegne veetöötlusjaam koos peapumbajaaama ja uue veehaardega, mis asub linna loodepiiril Tomuski piirkonnas. Ehituse jaoks Taani riigilt saadud tagastamatut abi käsitletakse kingitusena ja bilansis ei kajastu, vara kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele brutomeetodil.

	Ehitised
2003.a soetused ja parendused	19 195 055
sellest on arvelevõtmisel kaetud sihtfinantseerimisega	12 241 288
sealhulgas Viljandi Linnavalitsuselt	2 689 000
Eesti Keskkonnaministeeriumilt	7 778 099
Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	1 774 189

Euroopa Komisjoni ja Eesti Vabariigi vahel sõlmitud Finantsmemorandumis nr 2000/EE/16/P/PE/002 määratud kaasfinantseerimise kohustus on antud Eesti Vabariigi ja AS Viljandi Veevärk vahel 28.01.2002 sõlmitud ISPA projekti kaasfinantseerimise lepingu järgselt AS Viljandi Veevärgile.

AS VILJANDI VEEVÄRK teostab kaasfinantseerimist eelnimetatud lepingu maksegraafiku järgselt Rahandusministeeriumi pangakontole, kust teostatakse maksed Rahvusliku Fondi osakonna kaudu Viljandi tsentraalse reoveepuhasti peatöövõtjale (konsortsium AS FKSM/YIT Environment OY) ja projekti konsultandile (Hydroplan Ingenieur-Gesellschaft mbH). Kaasfinantseerimiseks (projekti kogumaksumusest 26%) kasutab AS Viljandi Veevärk Nordic Environment Finance Corporation (NEFCO) poolt antud laenu.

2003. aastal teostas AS VILJANDI VEEVÄRK 2 maksegraafiku järgset väljamakset Rahvuslikku Fondi kogusummas 8 292 719 krooni. Neid makseid käsitletakse aastaaruandes ettemaksetena põhivara eest.

Viljandi Reoveepuhasti ehituse projektile ISPA meede 2000/EE/16/P/PE/002 projekti peatöövõtjale FKSM AS ja projekti konsultandile Hydroplan Ingenieur-Gesellschaft MbH on Rahvuslikust Fondist teostatud ettemakseid SA Keskkonnainvesteeringute Keskus andmetel järgmiselt:

FKSM AS and YIT Environment Ltd.	12 530 571
HYDROPLAN Ingenieur-Gesellschaft mbH	1 900 785
Ettemaksed kokku	23 703 978

Lisa 9 Kapitalirent

AS VILJANDI VEEVÄRK on kapitalirendile võtnud ühe seadme:

Saldo seisuga 31.12.2003

Soetusmaksumus	155 256
Akumuleeritud kulum	25 880
Jääkmaksumus	129 376

Vastavalt seadme rendilepingule ei ole AS-il VILJANDI VEEVÄRK õigust vara kasutada või koormata.

Lisa 10 Kasutusrent

AS VILJANDI VEEVÄRK on võtnud kasutusrendile 5 autot.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	202 002	58 037



SAADUD

30. 09. 2004

Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed
mittekatkestatavatest rendilepingutest:

s.h kuni 1 aasta

1-5 aastat

598 888	298 776
201 875	102 438
397 013	196 342

Lisa 11 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul üle 1 aasta	
Pikaajaline laen (NEFCO)	8 592 665	8 592 665	6%
Kapitalirendikohustus	88 460	61 752	5,29%
Võlakohustused kokku	8 681 125	61 752	8 619 373

Pikaajaline võlakohustus on lepingus fikseeritud eurodes, kapitalirendikohustus Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on esitatud lisas 22.

Lisa 12 Maksuvõlad

	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	4 677	-	3 465
Käibemaks	291 827	-	15 945	-
Üksikisiku tulumaks	-	202 846	-	87 500
Sotsiaalmaks	-	302 719	-	78 565
Kohustuslik kogumispension	-	7 866	-	3 261
Töötuskindlustusmaks	-	12 146	-	11 636
Veekasutustasu	-	84 454	-	88 285
Maamaks	1 607	-	-	-
Maksuvõlad kokku	293 434	614 708	15 945	272 712

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	487 063	413 251
Intressivõlad	122 568	0
Kohustistasu võlg (NEFCO laen)	57 638	43 742
Muud viitvõlad	1 959	12 111
Viitvõlad kokku	669 228	469 104



30.09.2004

Lisa 14 Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest

	Viljandi Linnavalitsus	Eesti Keskkonna- ministeerium RIP	Sihtasutus Keskkonna- investeeringute Keskus KIK	Finantseerimise kohustus saastetasu asendamise lepingu järgi	ISPA meede nr 2000/EE/16/P/PE/002	Kokku
Amortiseerimata jääk 31.12.2001						8 919 870
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk 31.12.2001, sellest		3 730 600		276 780		4 007 380
torustike ehitus (Facio Ehituse)		1 785 280				1 785 280
veehaarde ehituseks (Balrock)		1 945 320				1 945 320
heitvee puhastamisse				276 780		276 780
Saadud sihtfinantseerimist 2002, sellest	413 260	11 461 400	3 815 900	1 136 513		16 827 073
torustike ehituseks (Facio Ehituse)		6 266 121	3 815 900			10 082 021
veehaarde ehituseks (Balrock)		1 759 230				1 759 230
veetöötlemisjaama ehituseks (FKSM)	413 260	3 436 049				3 849 309
heitvee puhastamisse				1 136 513		1 136 513
Torustike arvelevõtmisel kantud aruandeaastal kasutamata vahendite jäägist tulevaste perioodide tuludesse sihtfinantseerimisest		7 413 901	3 233 811			10 647 712
Kantud aruandeaastal sihtfinantseerimise kohustus tuludesse						305 674
Amortiseerimata jääk 31.12.2002						19 261 908
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk 31.12.2002, sellest	413 260	7 778 099	582 089	1 413 293		10 186 741
torustike ehituseks		637 500	582 089			1 219 589
veehaarde ehituseks		3 704 550				3 704 550
veetöötlemisjaama ehituseks	413 260	3 436 049				3 849 309
heitvee puhastamisse				1 413 293		1 413 293
Saadud sihtfinantseerimist 2003	2 275 740	-	1 192 100	876 659	10 679 203	15 023 702
veehaare ja veetöötlemisjaam	2 275 740		1 192 100			3 467 840
Kösti heitvee puhasti				876 659	10 679 203	11 555 862
Veetöötlemisjaama arvelevõtmisel kantud aruandeaastal kasutamata vahendite jäägist tulevaste perioodide tuludesse sihtfinantseerimisest	- 2 689 000	7 140 599	1 192 100	-	-	11 021 699
Torustike arvelevõtmisel kantud aruandeaastal kasutamata vahendite jäägist tulevaste perioodide tuludesse sihtfinantseerimisest		637 500	582 089	-	-	1 219 589
Amortiseeritud tulusse					-	815 584
Amortiseerimata jääk 31.12.2003						30 687 612
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk 31.12.2003 (Kösti heitvee puhasti ehituseks)	-	0	-	2 289 952	10 679 203	12 969 155

Saastetasu seaduse (RT I 1999, 24,361) § 19, 20, 21 ja 22 alusel sõlmiti 2002. aastal Eesti Keskkonnaministeeriumi ja AS Viljandi Veevärk vahel leping saastetasu asendamise kohta, mille järgi oli ajavahemikul 01.04.2001 kuni 01.01.2004 saastetasu maksmise kohustus asendatud heitveepuhastusseadmetesse investeerimise kohustusega. 19.06.2003 sõlmiti nimetatud lepingu muutmise leping, mille alusel on asendamise periood 01.01.2002 kuni 01.04.2005 ja on kohustus samal perioodil investeerida Kösti reoveepuhastusseadme projekti realiseerimiseks 20 miljonit krooni. Perioodi 01.04.2001 kuni 01.04.2002 eest arvestatud saastetasu summas 374447 krooni kohustus AS Viljandi Veevärk tasuma tagasiulatuvalt aruandeaasta 19. septembriks, mille võrra vähendati aruandeaastal kasutamata sihtfinantseerimise jääki.

SAADUD

30. 09. 2004

Lisa 15 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Aksiakapital (tuhandetes kroonides)	5 357 610	5 357 610
Aksiaste arv (tk)	535 761	535 761
Aksiaste nimiväärtus (kroonides)	10	10

Pikaajalise laenu andja NEFCO poolt on seatud tingimus, mis keelab maksta dividende seni, kuni mistahes osa laenust on tagasi maksmata, välja arvatud juhul kui NEFCO annab selleks kirjaliku nõusoleku.

Lisa 16 Müügitulu

AS VILJANDI VEEVÄRK müügitulu saadi Eestis ja jaguneb tululiikide lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Tulu veevarustuse teenusest	5 124 552	5 144 284
Tulu heitvee ärajuhtimise teenusest	10 334 406	10 819 917
Tulu muudest teenustest	508 335	727 201
Tulu materjalide müügist	8 948	61 459
Tulu liitumistasudest	11 738	554 227
Müügitulu kokku	15 987 979	17 307 088

Alates 01.01.2003 kajastatakse liitumistasud tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute (väljaehitatud torustiku) kasuliku eluea jooksul. Eelmist perioodi ei ole korrigeeritud. Liitumistasude kajastamise muutus mõjutas 2003. aasta müügitulu 643770 krooni.

Lisa 17 Muud äritulud

	2003	2002
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 14)	815 584	455 674
Tulu põhivara müügist	27 527	177 726
Kahjude htlvitus, saadud viivised	62 785	28 804
Muud äritulud	27	0
Muud äritulud kokku	905 924	662 204

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	1 080 398	1 035 012
Ostetud tööd ja teenused	543 528	398 173
Masinate tagavaraosad	90 542	144 380
Kemikaalid	20 185	22 858
Elekter ja soojusenergia	1 405 364	1 434 395
Autokütus	316 082	288 929
Müüdud materjalide kulu	5 789	29 550
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	3 461 887	3 353 296



Lisa 19 Muud tegevuskulud

	2003	2002
Kulud infotehnoloogiale	309 036	215 997
Telefonikulud	125 149	112 738
Erialase täiendõppe ja töölähetuse kulud	165 974	116 775
Töötervishoiu ja töökaitses kulud	111 178	95 078
Kindlustuskulud	73 650	46 519
Sõidukite rendikulud (lisa 10)	202 002	58 037
Muud loetlemata tegevuskulud	820 993	684 504
Veekasutustasu	372 592	352 197
Saastetasu	1 251 106	1 136 513
Muud tegevuskulud kokku	3 431 680	2 818 357

Muudes loetlemata tegevuskuludes on kajastatud kantseleitarvete kulud, info hankimise ja avaldamise kulud, konsultatsioonikulud, postikulu, panga teenustasud, auditeerimiskulud, valvekulud, riigilõiv, erisoodustuse kulu, maamaks, ühingute ja liitude liikmemaks jm.

Lisa 20 Muud ärikulud

	2003	2002
Kohalikud maksud	2 720	1 020
Kingitused ja annetused	8 900	31 920
Kahju hüvitamine	9 263	0
Põhivara likvideerimiskahjum	0	143 568
Muud ärikulud	20 128	12 694
Muud ärikulud kokku	41 011	189 202

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

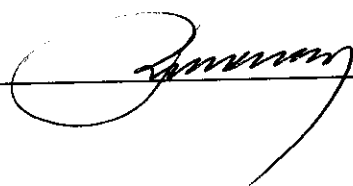
	2003	2002
NEFCO laenu intressikulu (lisa 11)	-144 394	0
Kapitalirendi lepingu intressikulu (lisa 9, 11)	-3 341	0
Intressid panga kondelt ja tähtajalistelt hoiustelt	284 923	230 489
Intressid Rahandusministeeriumile kantud vahenditelt	21 449	0
Kohustistasu NEFCO laenulepingu järgi	-165 994	-121 905
Lepingutasu NEFCO laenulepingu järgi	-299 946	0
	-307 304	108 584

Lisa 22 Laenu tagatis

AS VILJANDI VEEVÄRK poolt võetud investeerimislaenu (31. detsembri 2003 seisuga on kasutatud laenu 8619373 krooni) tagatiseks on seatud kommertsant AS VILJANDI VEEVÄRK kogu vallasvarale rahalise suurusega 56438000 krooni, kommertsant on seatud esimesele järjekohale.

Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte ei ole seisuga 31. detsember 2003 garantii- ja käenduslepinguid.



30. 09. 2004

Lisa 24 Bilansivälised kohustused

Ettevõtte on lepinguline kohustus investeerida Viljandi veemajanduse renoveerimise programmi koosseisu kuuluva Kõsti reoveepuhastusseadme projekti realiseerimiseks 2002. aasta 1. aprillist kuni 2005. aasta 1. aprillini 20 miljonit krooni. Sellest kajastub 31.12.2003 bilansis kohustusena perioodi 01.04.2002 kuni 31.12.2003 arvestatud, kui maksmata saastetasu summas 2 289 952 krooni.

Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega

AS VILJANDI VEEVÄRK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

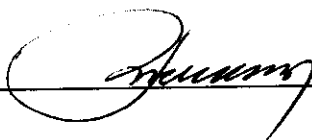
- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS VILJANDI VEEVÄRK on 2003. a ostnud Viljandi Linnavalitsuselt Männimäe sademeveete kanalisatsioonitrassi hinnaga 2 471 200 krooni. Hinna aluseks on komisjoni poolt koostatud hindamisakt.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eespool nimetatud tehingus kasutatud turuhinnast oluliselt erinevat hinda.

Lisa 26 Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisi sündmusi juhtkonna hinnangul peale bilansipäeva toimunud ei ole.



SAADUD

OÜ Infora
Tallinna 19/21
71020 Viljandi
Tel. 4 337 787

30. 09. 2004

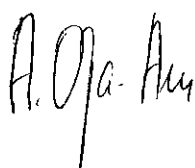
Audiitori järeldusotsus AS Viljandi Veevärk aktsionäridele

Oleme kontrollinud AS Viljandi Veevärk 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 2'183'742.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003 97'218'613.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Viljandi Veevärk majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

07. märts 2004. a.



Anne Oja-Aru
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 283, välja antud 16. detsember 1994. a.
Isikukood 46605266018



SAADUD

30. 09. 2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS VILJANDI VEEVÄRK juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003. aasta puhaskasum
summas 2 183 742 krooni alljärgnevalt:

jaotamata kasum – 2 183 742 krooni.



SAADUD

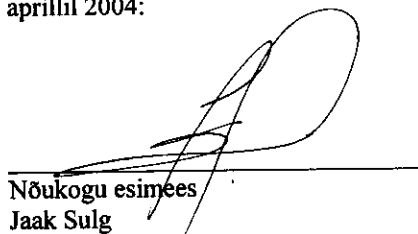
30. 09. 2004

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

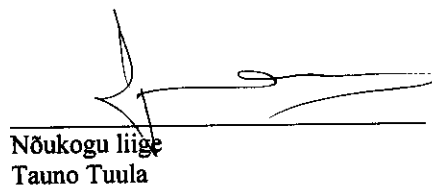
AS VILJANDI VEEVÄRK 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 05. aprilli 2004 otsusega, allkirjastamine 05. aprillil 2004:



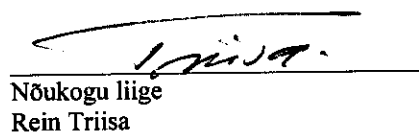
Juhatuse liige
Kaido Pitkärt



Nõukogu esimees
Jaak Sulg



Nõukogu liige
Tauno Tuula



Nõukogu liige
Rein Triisa

SAADUD

30. 09. 2004

AKTSIASELTSI VILJANDI VEEVÄRK AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI
2003. a majandusaasta aruande kinnitamise seisuga 22. märts 2004

Aksionäri nimi	Viljandi Linna nimel Viljandi Linnavalitsus
Aksionäri aadress	71020 Viljandi Linnu 2
Aksionäri registrikood	3 5 0 1 0 7 0 4
Aksia liik	A – aksia (nimeline aksia)
Aksia nimiväärtus	10 krooni

Aksiate jrk nr, märkimise ja omandamise aeg

nr 1-120000	20.12.1996
nr 120001-420000	19.02.1998
nr 420001-535761	04.01.2001

Aksiatähed on välja antud kõikide aksiate kohta

