

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänavatalu nimi, Tartu 123
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihtnumber: 71005

maakond: Viljandi maakond

telefon: +3726140010

faks:

e-posti aadress: info@viljandivesi.ee

veebilehe aadress: www.viljandivesi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Võlad tarnijatele	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	23

Tegevusaruanne

2010. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks nõuetekohane joogivee töötlus ja jaotamine ning reovee kogumine ja käitlemine Viljandi linnas ja Viiratsi vallas. Korrapäraselt teostati vee- ning kanalisatsioonitrasside hooldustöid.

Suuremaid investeeringuid torustike ehitusse 2010. aastal ei tehtud. Parendati Viljandi veetöötlusjaama töökindlust, ehitades välja autonoomse automaatikasüsteemi pumpade töö juhtimiseks avarisituatsioonis.

Uue suuna alguseks ettevõtte majandustegevuses võib pidada 2010. aastal Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste ostmist Viljandi linnalt.

Viljandi linnaga on sõlmitud leping, mille järgi Viljandi linn tasub Aktsiaseltsile Viljandi Veevärk kokkuleppelise fikseeritud summa tänavavalgustuse aastase elektrienergia kulu katteks 2010. aasta tasemel. Tänavavalgustuse rekonstrueerimisega 2011. ja 2012. aastal loodetakse saavutada märkimisväärne elektrienergia kokkuhoid. Viljandi linna poolt makstava summa ja rekonstrueerimisest saavutatud elektrienergia säästu tulemusena tekib Aktsiaseltsile Viljandi Veevärk tänavavalgustuse käitlemise tulu.

Lisaks tänavavalgustuse rekonstrueerimisele hakkab Viljandi Veevärk tegelema ka tänavavalgustuse hoolduse – ja remonttöödega.

Arengu- ja uurimistegevus

2010. aastal jätkati ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 arendamist.

Esitati korduv rahastustaotlus Keskkonnainvesteeringute Keskuse Ühtekuuluvusfondi Veemajandusprojektile Viljandi linna kesklinna piirkonna torustike renoveerimiseks.

Plaanis on koostada uus Viljandi linna Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava. Uus arendamise kava täpsustab perspektiivseid investeerimisvajadusi ja arengusuundi.

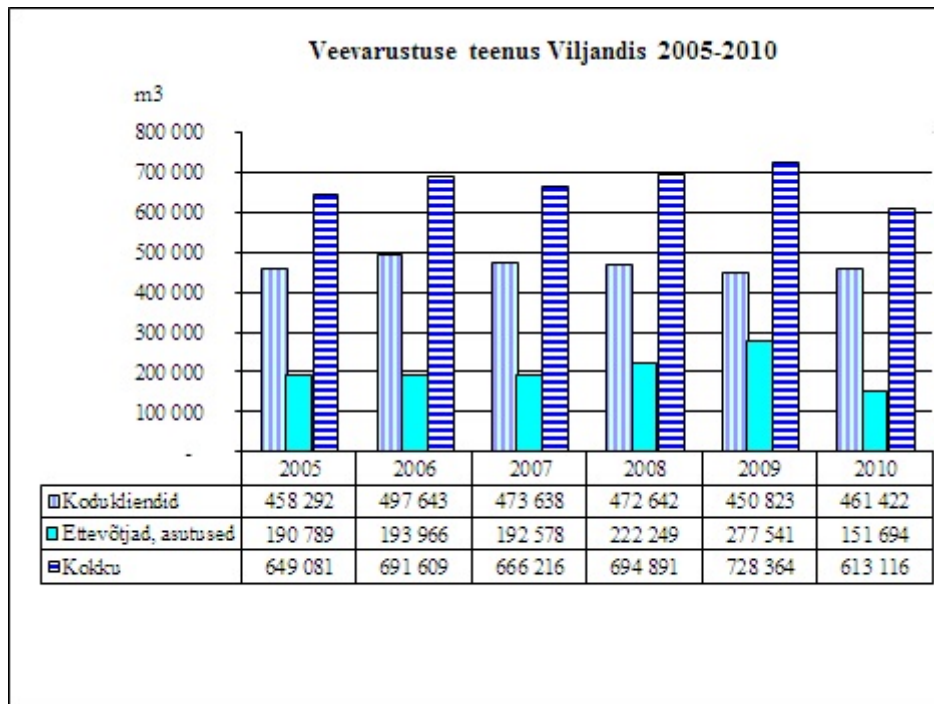
Kliendid ja teenuste mahud

		2010	2009
Viljandi	Eraisikud	2174	2157
	Korterelamu haldajad	281	275
	Asutused	26	29
	Ettevõtjad	226	228
Kokku Viljandi		2 707	2 689
Viiratsi vald	Eraisikud	246	241
	Korterelamu haldajad	47	47
	Asutused	2	2
	Ettevõtjad	28	28
Kokku Viiratsi vald		323	318
Pärsti vald	Eraisikud	38	37
	Korterelamu haldajad	2	2
	Asutused	2	2
	Ettevõtjad	6	6
Kokku Pärsti vald		48	47

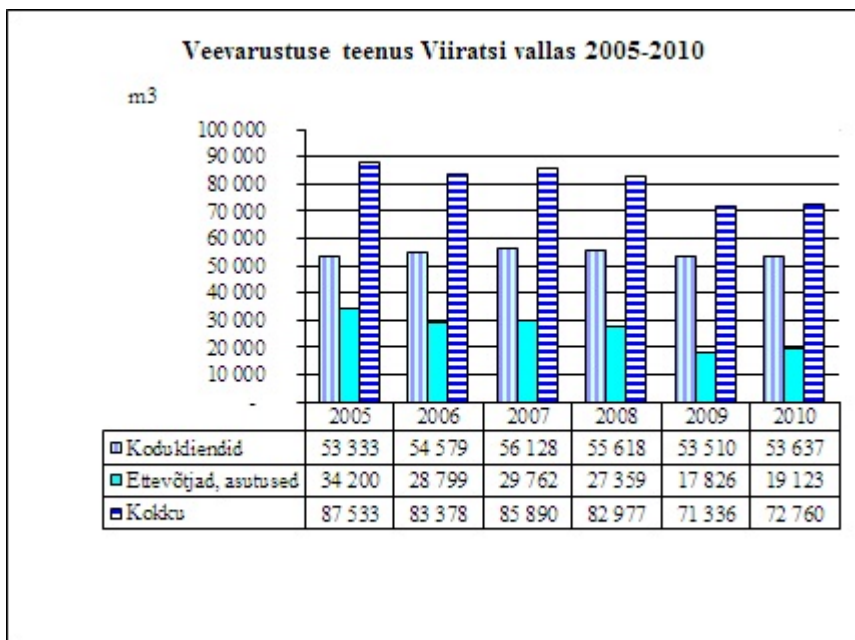
Saarepeedi vald	Asutused	1	2
	Ettevõtjad	2	2
Kokku Saarepeedi vald		3	4
Kokku eraisikud		2 458	2 435
Kokku korterelamu haldajad		330	324
Kokku asutused		31	35
Kokku ettevõtjad		262	264
Kokku ettevõtte		3 081	3 058

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2010	2009	% võrreldes eelmise aastaga
1.Võetud põhjavett m³			
1.1. Viljandi linn, Viiratsi ja Vana-Võidu asula	768 798	905 371	
1.2. Pärsti vald (Jämejala küla)	2 893	3 182	
1.3. Viiratsi vald	11 822	19 667	
Võetud põhjavett kokku	783 513	928 220	84,4%
2. Vesi müügiks m³			
1.1. Viljandi linn, Viiratsi ja Vana-Võidu asula	723 485	862 978	
1.2. Pärsti vald (Jämejala küla)	2 893	3 182	
1.3. Viiratsi vald	11 822	19 667	
Vesi müügiks kokku	738 200	885 827	83,3%
3. Veevarustuse teenus teenus m³			
3.1. Viljandi kodukliendid	461 422	450 823	102,4%
3.2. Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	146 435	149 720	97,8%
3.3. Tere AS	5 259	127 821	4,1%
3.4. Viiratsi kodukliendid	53 637	53 510	100,2%
3.5. Viiratsi ärikliendid, asutused	19 123	17 826	107,3%
Veevarustuse teenus kokku	685 876	799 700	85,8%



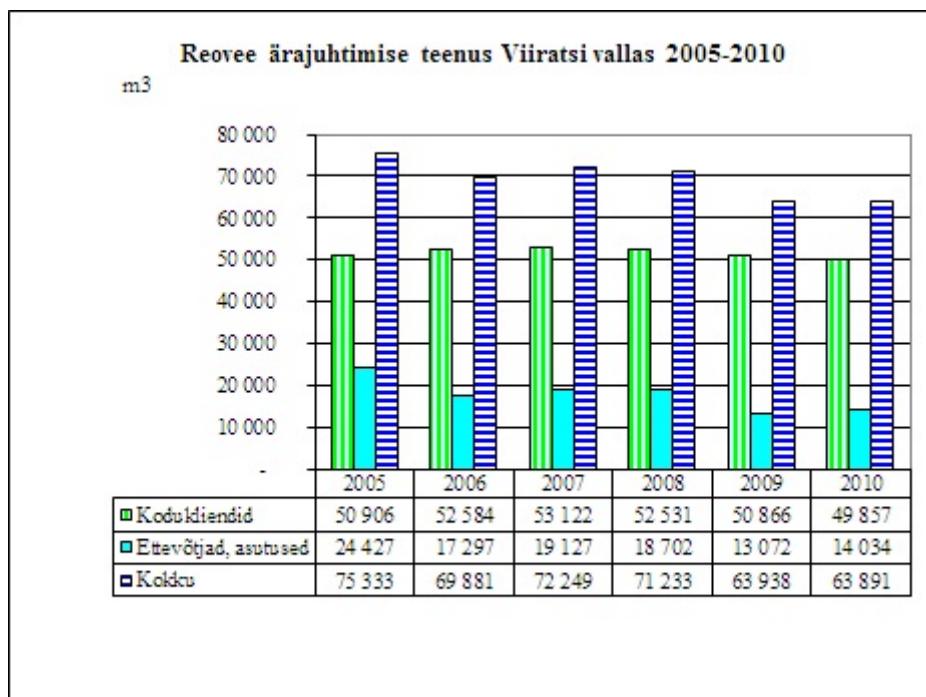
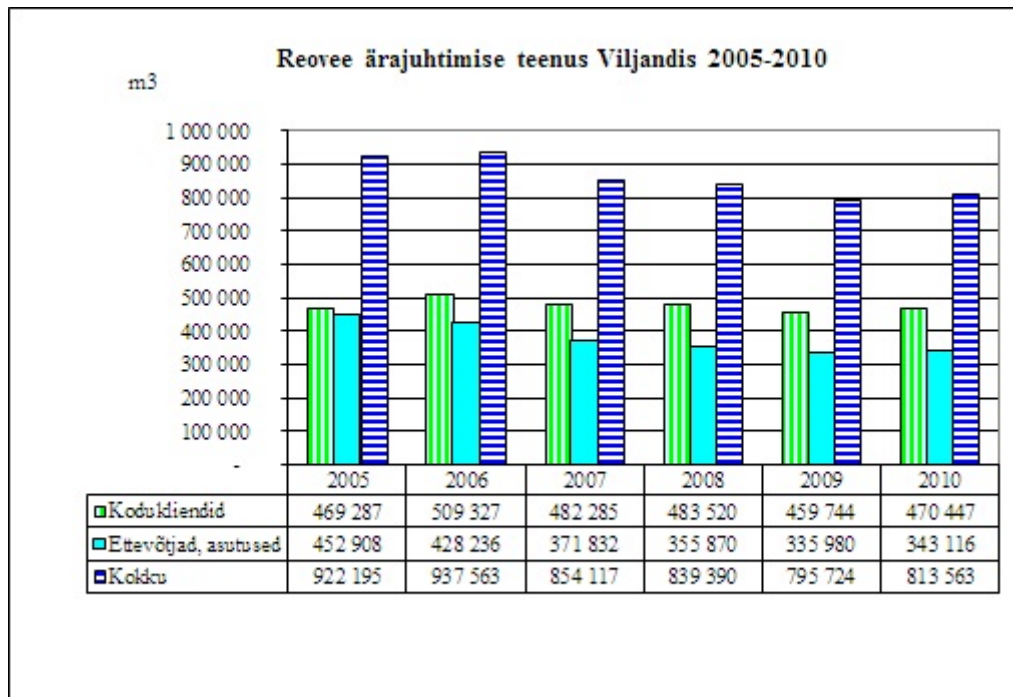
Pästi ja Saarepeedi valla klientidele müüdud vee ja ärajuhitud reovee kogused sisalduvad Viljandi kogustes.



Reovee ärajuhtimise teenus

	2010	2009	% võrreldes eelmise aastaga
Viljandi kodukliendid	470 447	459 744	102,3%
Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	190 976	196 274	97,3%

Tere AS	152 140	139 706	108,9%
Viiratsi kodukliendid	49 857	50 866	98,0%
Viiratsi ärikliendid ja asutused	14 034	13 072	107,4%
Reovee ärajuhtimine kokku	877 454	859 662	102,1%

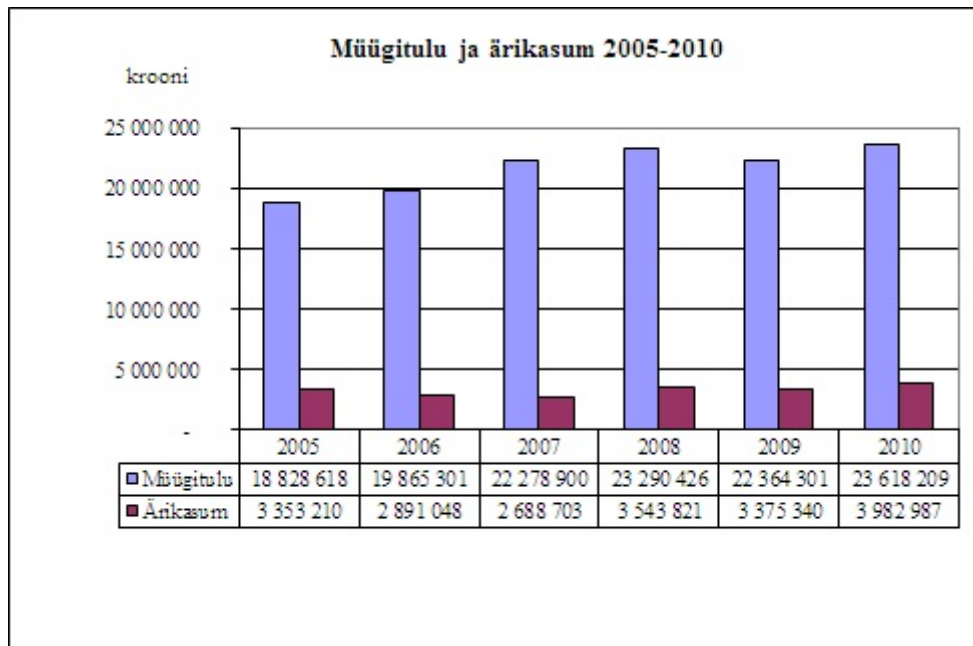


Veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad (kr/m3, käibemaksuta)

	alates 01.04.2010	alates 01.01.2008
Veevarustus elanikele	11,25	10,00
Veevarustus ettevõtetele, asutustele	11,25	11,00
Reovee ärajuhtimine elanikelt	14,75	13,00
Reovee ärajuhtimine ettevõtelt, asutustelt	14,75	14,00
täiendavalt:		
hinnalisandi I grupp	5,90	5,60
hinnalisandi II grupp	7,38	7,00
hinnalisandi III grupp	8,85	8,40
hinnalisandi IV grupp	11,80	11,20

Müügitulu ja ärikasum

	2010	osakaal %		2009	osakaal %
Tulu veevarustuse teenusest Viljandis	6 729 376			7 384 898	
Tulu heitvee ärajuhtimise teenusest Viljandis	13 132 911			11 847 361	
Kokku tulu põhiteenustest Viljandis	19 862 287			19 232 259	
Tulu veevarustuse teenusest Viiratsis	799 568			731 342	
Tulu heitvee ärajuhtimise teenusest Viiratsis	919 189			847 270	
Kokku tulu põhiteenustest Viiratsis	1 718 757			1 578 612	
Tulu põhiteenustest kokku	21 581 044	91,4		20 810 871	93,1
Tulu muudest teenustest	1 701 351	7,2		1 367 688	6,1
Üüritulu mitteiluruumidelt	125 000	0,5			
Liitumistasude amortisatsioon	210 814	0,9		185 742	0,8
Kokku müügitulu	23 618 209	100,0		22 364 301	100,0



Finantsnäitajad

	2010	2009
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	1,4	2,3
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	1,4	2,3
Laenuteenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	2,9	2,4
Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu) / varade keskmine väärtus)*100	2,4	2,1
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	34,7	31,5
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	16,1	14,0
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	16,9	15,1
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	50	49
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	944 728	894 572
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	25	25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 480 031	7 529 144	2
Nõuded ja ettemaksed	3 259 471	3 843 238	3, 4
Varud	245 891	238 036	6
Kokku käibevara	13 985 393	11 610 418	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	153 104 955	154 315 142	7
Kokku põhivara	153 104 955	154 315 142	
Kokku varad	167 090 348	165 925 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 135 323	2 135 323	9
Võlad ja ettemaksed	7 939 594	2 870 426	5, 10, 11, 12
Kokku lühiajalised kohustused	10 074 917	5 005 749	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 676 746	12 812 069	9
Võlad ja ettemaksed	5 194 420	5 204 999	10
Sihtfinantseerimine	79 270 460	84 272 544	14
Kokku pikaajalised kohustused	95 141 626	102 289 612	
Kokku kohustused	105 216 543	107 295 361	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	5 357 610	5 357 610	15
Kohustuslik reservkapital	535 761	535 761	
Muud reservid	9 738 644	9 738 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 998 184	40 357 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 243 606	2 640 927	
Kokku omakapital	61 873 805	58 630 199	
Kokku kohustused ja omakapital	167 090 348	165 925 560	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	23 618 209	22 364 301	16
Muud äritulud	5 070 399	5 125 430	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 852 233	-5 799 778	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 560 706	-2 359 450	19
Tööjõukulud	-7 016 954	-7 169 336	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 275 728	-8 785 827	7
Ärikasum (-kahjum)	3 982 987	3 375 340	
Finantstulud ja -kulud	-739 381	-734 413	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 243 606	2 640 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 243 606	2 640 927	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 982 987	3 375 340	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 275 728	8 785 827	7
Muud korrigeerimised	-5 248 732	-5 247 706	10, 17
Kokku korrigeerimised	4 026 996	3 538 121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	583 767	21 314	
Varude muutus	-7 856	529 515	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-453 200	574 103	
Kokku rahavood äritegevusest	8 132 694	8 038 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 507 940	-4 807 043	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 833		7
Laekunud intressid	28 897	152 955	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 443 210	-4 654 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 135 323	-2 135 323	9
Makstud intressid	-803 510	-922 601	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	200 236	926 429	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 738 597	-2 131 495	
Kokku rahavood	2 950 887	1 252 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 529 144	6 276 334	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 950 887	1 252 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 480 031	7 529 144	

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	5 357 610	535 761	9 738 644	40 357 257	55 989 272
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				2 640 927	2 640 927
31.12.2009	5 357 610	535 761	9 738 644	42 998 184	58 630 199
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				3 243 606	3 243 606
31.12.2010	5 357 610	535 761	9 738 644	46 241 790	61 873 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Viljandi Veevärk 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Alates 01.01.2011 on Eesti euroala liige ja Eestis on käibel euro.

Aruande koostamisel on aluseks võetud RTJ 18 Euro kasutuselevõtt, mille kohaselt aruanded, mille bilansikuupäev on 31.12.2010, koostatakse ja esitatakse Eesti kroonides.

Alates 01.01.2011 peetakse Aktsiaseltsis Viljandi Veevärk jooksvat arvestust eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur, mis viidi läbi seisuga 01.11.2010.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud loetakse põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

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

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	2-5%
Masinad ja seadmed	10-30%
Muu inventar	30-40%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiototel põhivaraks.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (brutomeetod). 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.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2008 maksumääraga 21/79 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.

Seotud osapooled

AS Viljandi Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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

Tulu muudest teenustest kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Liitumistasud kajastatakse algselt bilansis kohustusena. Liitumistasud amortiseeritakse tuludesse liitumisega seoses tehtud investeeringute (väljaehitatud torustikud) kasuliku eluea jooksul.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 948	2 172
Arvelduskontod	10 475 083	1 860 763
Tähtajalised hoiused		5 666 209
Kokku raha	10 480 031	7 529 144

18.12.2010 sõlmisid Swedbank AS ja Viljandi Veevärk AS finantstagatisega kaaseeljaotuse lepingu, mille kohaselt pank andis AS-ile Viljandi Veevärk üle 522 eurot. Seisuga 31.12.2010 saadud eurod ringluses ei olnud, arvestus toimus bilansiväliselt. Kaaseelajaotuse lepingu alusel saadud 522 eurot võttis pank kontolt maha 01.01.2011.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 096 883	3 704 171	4
Ostjatelt laekumata arved	3 319 844	3 732 788	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-222 961	-28 617	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		30 000	5
Muud nõuded	162 588	109 067	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	162 588	109 067	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 259 471	3 843 238	

Muudes ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on kajastatud kasutusrendile võetud sõidukite esimese sissemakse järgnevate perioodide osa.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	3 319 844	3 732 788
Maksetähtaeg ees	2 196 504	2 513 321
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	466 855	661 356
31-60 päeva üle maksetähtaja	372 368	469 791
61-90 päeva üle maksetähtaja	26 673	25 034
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	257 444	63 286
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-222 961	-28 617
Kokku nõuded ostjate vastu	3 096 883	3 704 171
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-28 617	-19 502
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	11 675	1 600
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-225 835	-28 618
Lootusetuks tunnistatud nõuded	19 816	17 903
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-222 961	-28 617

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	271 657		266 479
Üksikisiku tulumaks	141 529		113 956
Erisoodustuse tulumaks	4 259		3 034
Sotsiaalmaks	253 601		207 821
Kohustuslik kogumispension	5 333		
Töötuskindlustusmaksed	27 363		23 552
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	272 502		247 953
Ettemaksukonto jääk		30 000	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	976 244	30 000	862 795

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud vee erikasutusõiguse tasu ja saastetasu.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	245 891	238 036
Kokku varud	245 891	238 036

Varudena on kajastatud remondimaterjal laos.

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud. Kasutamiskõlbmatuid kaupu kanti kuludesse 5 968 krooni ulatuses.

Ettevõtte varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei ole.

Ettevõtte ei ole võtnud kaupa vastutavale hoiule.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008						
Soetusmaksumus	2 313 636	180 974 176	13 221 290	5 892 407	4 891 190	207 292 699
Akumuleeritud kulum		-40 117 915	-6 277 216	-2 603 642		-48 998 773
Jääkmaksumus	2 313 636	140 856 261	6 944 074	3 288 765	4 891 190	158 293 926
Ostud ja parendused		459 536		46 400	4 301 107	4 807 043
Amortisatsioonikulu		-6 994 907	-1 136 392	-654 528		-8 785 827
Ümberklassifitseerimised		8 480 720			-8 480 720	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 313 636	189 914 432	13 221 290	5 919 291	711 577	212 080 226
Akumuleeritud kulum		-47 112 822	-7 413 608	-3 238 654		-57 765 084
Jääkmaksumus	2 313 636	142 801 610	5 807 682	2 680 637	711 577	154 315 142
Ostud ja parendused		5 500 000	345 886		2 290 834	8 136 720
Amortisatsioonikulu		-7 355 057	-1 268 043	-594 503		-9 217 603
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-58 125				-58 125
Ümberklassifitseerimised		1 318 527	1 536 777		-2 926 483	-71 179
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			1 536 777		-1 536 777	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 318 527			-1 318 527	
Muud ümberklassifitseerimised					-71 179	-71 179
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 313 636	196 505 530	13 554 492	5 872 524	75 928	218 322 110
Akumuleeritud kulum		-54 298 575	-7 132 190	-3 786 390		-65 217 155
Jääkmaksumus	2 313 636	142 206 955	6 422 302	2 086 134	75 928	153 104 955

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	35 833	
Transpordivahendid	35 833	
Kokku	35 833	

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	377 195	345 486
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	343 091	303 898
1-5 aasta jooksul	418 932	210 300

Tabelis on esitatud andmed sõidukite kasutusrendikulu ja rendile võetud Viiratsi valla rajatiste kohta.

09.09.2009 sõlmiti Viiratsi valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni varade rendileping, mille kohaselt renditasu arvestuse aluseks on Viljandi linna territooriumi võrgurajatiste amortisatsioonikulu suhe teeninduspiirkonna müügitulusse. Kuna rent arvestatakse ainult üheks aastaks ette, siis Viiratsi valla rajatiste rent on järgmiste perioodide kasutusrendikulus ainult real 12 kuu jooksul, järgnevate aastate rendikulus on kajastatud ainult sõidukite rendikulu.

Seisuga 31.12.2010 ettevõttel kapitalirendikohustust ei ole.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	12 812 069	2 135 323	8 541 292	2 135 454	4,4	EUR	15.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	12 812 069	2 135 323	8 541 292	2 135 454			
Laenukohustused kokku	12 812 069	2 135 323	8 541 292	2 135 454			
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	14 947 392	2 135 323	8 541 292	4 270 777	4,6	EUR	15.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	14 947 392	2 135 323	8 541 292	4 270 777			
Laenukohustused kokku	14 947 392	2 135 323	8 541 292	4 270 777			

AS Viljandi Veevärk poolt võetud investeerimislaenu tagatiseks on seatud kommertspant AS Viljandi Veevärk kogu vallasvarale, kommertspant on seatud esimesele järjekohale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 095 482	969 272	11
Võlad töövõtjatele	656 469	790 724	12
Maksuvõlad	976 244	862 795	5
Muud võlad	211 399	246 632	
Intressivõlad	211 399	246 632	
Saadud ettemaksed		1 003	
Liitumistasude amortiseerimata jääk	5 194 420	5 204 999	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 134 014	8 075 425	

2010. aastal laekus liitumistasu 200236 krooni ja tuludesse kanti liitumistasu amortisatsiooni 210814 krooni; 2009. aastal olid vastavad näitajad 926429 krooni ja 185742 krooni.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele teenuste eest	537 882	969 272
Võlad tarnijatele põhivara eest	5 557 600	
Kokku võlad tarnijatele	6 095 482	969 272

Viljandi Linna (müüja) ja AS Viljandi Veevärk (ostja) vahel on 31.12.2010 sõlmitud müügileping, müügiobjektiks on tänavavalgustusrajatised maksumusega 5 500 000 krooni. Tasumine toimub maksegraafiku alusel, viimase osamakse tähtaeg on 31.12.2011.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	530 969	537 759
Puhkusetasude kohustus	125 500	252 965
Kokku võlad töövõtjatele	656 469	790 724

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 531 014	33 968 565
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 710 776	9 029 619
Kokku tingimuslikud kohustused	46 241 790	42 998 184

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	27 048 716		-1 350 952	25 697 764
Välismaine sihtfinantseerimine	57 223 828		-3 651 132	53 572 696
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	84 272 544		-5 002 084	79 270 460
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kodumaine sihtfinantseerimine				0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				0
Kokku sihtfinantseerimine	84 272 544	45 900	-5 002 084	79 270 460
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	28 399 668		-1 350 952	27 048 716
Välismaine sihtfinantseerimine	60 934 840		-3 711 012	57 223 828
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	89 334 508		-5 061 964	84 272 544
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kodumaine sihtfinantseerimine		49 500	-49 500	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		49 500	-49 500	
Kokku sihtfinantseerimine	89 334 508	49 500	-5 111 464	84 272 544

Lisa 15 Aktsiakapital (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	5 357 610	5 357 610
Aktsiate arv (tk)	535 761	535 761
Aktsiate nimiväärtus	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.

Summa, mida oleks võimalik NEFCO nõusolekul dividendidena välja maksta ja nendelt dividendidelt arvestatud tulumaks on esitatud lisas 13 Tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 618 209	22 364 301
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	23 618 209	22 364 301
Kokku müügitulu	23 618 209	22 364 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	23 618 209	22 364 301
Kokku müügitulu	23 618 209	22 364 301

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	35 833		7
Tulu sihtfinantseerimisest	5 002 084	5 111 464	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 635	126	
Kasum varude müügist	10 019	591	
Muud	20 828	13 249	
Kokku muud äritulud	5 070 399	5 125 430	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Energia	2 420 155	2 137 725
Elektrienergia	1 831 066	1 717 947
Kütus	589 089	419 778
Transpordikulud	418 286	384 110
Üür ja rent	401 375	369 486
Ehitiste, töömasinate ja seadmete korrashoiu ja remondimaterjal	656 341	601 528
Ehitiste, töömasinate ja seadmete hoolduseks ostetud teenused	744 919	562 789
Inventari majandamiskulud	129 137	393 766
Kemikaalid	239 686	368 608
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	729 572	941 959
Muud	112 762	39 807
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 852 233	5 799 778

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	732 122	669 772
Uurimis- ja arengukulud	83 000	305 489
Koolituskulud	94 066	86 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 304 924	1 107 174
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	213 618	53 916
Muud	132 976	137 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 560 706	2 359 450

Lisa 20 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	5 218 123	5 370 411
Sotsiaalmaksud	1 829 186	1 886 166
Kapitaliseeritud palgakulu	-41 763	-111 769
Kapitaliseeritud sotsiaalmaksud	-14 366	-38 449
Erisoodustused	25 774	62 977
Kokku tööjõukulud	7 016 954	7 169 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	28 896	152 955
Intressitulu hoiustelt	28 896	152 955
Intressikulud	-768 277	-887 368
Intressikulu laenudelt	-768 277	-887 368
Kokku finantstulud ja -kulud	-739 381	-734 413

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Viljandi Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	21 060	5 500 000	175 668	11 930
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 997		2 100	

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 500 000	724 576	102 015	933 497
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		20 206		22 137

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	527 040	568 800

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Juhatuse liikmele kohustub AS Viljandi Veevärk lepingu lõpetamisel tasuma hüvitist kolme kuutasu ulatuses. Hüvitist ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel.

Juhatuse- ja nõukogu liikmetel ei ole optsoone AS Viljandi Veevärk aktsiate omandamiseks.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 on Eestis käibel euro ja Aksiaseltsis Viljandi Veevärk peetakse arvestust majandustehingute üle eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Viljandi Veevärk (registrikood: 10185182) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PORRO	Juhatuse liige	31.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Viljandi Veevärk üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Viljandi Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 9 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Viljandi Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Audiitorettevõtja Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, Viljandi

31.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Viljandi Veevärk (registrikood: 10185182) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	31.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 998 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 243 606
Kokku	46 241 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 241 790
Kokku	46 241 790
Ettepanek on jätta 2010 majandusaasta kasum summas 3243606 krooni jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 998 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 243 606
Kokku	46 241 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 241 790
Kokku	46 241 790
Aksiaselts Viljandi Veevärk üldkoosoleku (09.05.2011.a) otsus: jätta välja jaotamata AS-i Viljandi Veevärk 2010. aasta majandusaasta puhaskasum summas 3243606 (kolm miljonit kakssada nelikümmend kolm tuhat kuussada kuus) krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	23618209	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140010
Telefon	+372 6140011
E-posti aadress	info@viljandivesi.ee
Veebilehe aadress	www.viljandivesi.ee