

AS ELVESO

*Maatundusajasta aruanne
31.12.2010 lõppemul
maatundusajastu kohta*

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2010
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2010
Äriühingu nimetus	AS ELVESO
Äriregistri number	10096975
Adress	Ehituse 9, Jüri alevik, Rae vald Harjumaa 75301
Telefon	+372 603 1480
Faks	+372 603 1481
E-mail	info@elveso.ee
Veebilehe aadress	www.elveso.ee
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	Sõltumatu audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek Aruandeaasta müügitulu Ühiskanalisisatsiooni juhitud reovesi

Juhataja



Toomas Heinaru

SISUKORD

JUHATAJA TEGEVUSARUANNE	4
BILANSS	8
KASUMIARUANNE (skeem 2)	9
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	10
RAHAVOOGUDE ARUANNE	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	12
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	12
LISA 2. RAHA	16
LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU	16
LISA 4. EBATÖENÄOLISELT LAEKUVAD ARVED, KULU EBATÖENÄOLISTEST LAEKUVATEST ARVETEST JA TINGLIKUD KOHUSTUSED	17
LISA 5. NÕUDED JA ETTEMAKSED	17
LISA 6. MAKSUD	18
LISA 7. TOORAIN JA MATERJAL	18
LISA 8. MATERIAALNE PÕHIVARA	19
LISA 9. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	20
LISA 10. LAENUD JA KAPITALIRENDI KOHUSTUSED	21
LISA 11. KAPITALIRENDIGA SOETATUD PÕHIVARA	22
LISA 12. VÕLAD JA ETTEMAKSED	23
LISA 13. SIHTFINANTSEERIMINE	24
LISA 14. LIITUMISTASUD JA TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	26
LISA 15. AKTSIAKAPITAL	26
LISA 16. TINGIMUSLIK TULUMAKS DIVIDENDIDELT	27
LISA 17. MÜÜGITULU	27
LISA 18. MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULUD	28
LISA 19. ÜLDHALDUSKULUD	28
LISA 20. TÖÖJÕUKULUD	29
LISA 21. KASUTUSRENDIGA RENDITUD VARAD	29
LISA 22. MUUD ÄRITULUD JA -KULUD	30
LISA 23. FINANTSTULUD JA -KULUD	30
LISA 24. SEOTUD OSAPOOLED	31
LISA 25. BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED	31
SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	32
AS ELVESO MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	33
AS ELVESO ARUANDEAASTA MÜÜGITULU	34
AS ELVESO ÜHISKANALISATSIOONI JUHITUD REOVESI	35

Juhataja


 Toomas Heinaru

JUHATAJA TEGEVUSARUANNE

AS ELVESO on 100% Rae valla omandis olev äriühing. AS ELVESO põhitegevusteks on soojusenergia tootmine ja müük, elektrienergia ost ja müük, vee tootmine (ost) ja müük ning reovee kokku kogumine ja puhastamine. Energeetika valdkonnaga seonduv tegevus on seotud hooajalisusega see tähendab, et tarbimised on suuremad külmal perioodil.

2010. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 57,1 (2009: 50,9) milj krooni ja kasv eelneva aastaga võrreldes 6,2 milj krooni ehk 10,8 %.

1 Soojusenergia

Soojusenergia müük oli Jüri alevikus 19 569 (2009: 18 245) MWh ja Vaida alevikus 2 488 (2009: 2 279) MWh, kokku 22 057 (2009: 20 525) MWh. Müügi kasv oli aastaga 1 532 MWh ehk 6,95%.

Suurimateks investeeringuteks soojamajandusse 2010. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Jüri kaugküttevõrgu rekonstrueerimine	Omafinantseering	6 448,90 tuh krooni
	KIK	4 092,52 tuh krooni
Jüri katlamaja seadmete rekonstrueerimine (torustik, automaatika)		78,23 tuh krooni

Planeeritavad investeeringud soojamajandusse 2011. a on järgmised:

Investeering	Allikas	Summa
Puidukatla Vapor kapitaalremont		281,64 tuh krooni
Jüri kaugküttevõrgu rekonstrueerimine	Omafinantseering	1 173,50 tuh krooni
	KIK	657,16 tuh krooni
Vaida kaugküttevõrgu rekonstrueerimine	Omafinantseering	4 318,46 tuh krooni
	KIK	2 878,97 tuh krooni
Toitevee ettevalmistamise rekonstrueerimine Jüri katlamajas		62,59 tuh krooni

Olulised sündmused 2010. a olid:

- 100% on renoveeritud Jüri kaugküttevõrk (eelisoleeritud torustikud ja mõned torustikud on kaetud kivivillast kooriku ja plekiga)
- Nõukogu on andnud loa Fortum Termest AS-ilt gaasikatlamaja väljaostuks 2012. a
- 01.11.2010 soojuse energia hinna kooskõlastamine Konkurentsiameti regulatsiooni alla

Juhataja


 Toomas Heinari

Üldine makrokeskkonna areng 2010. a oli:

- Uuenenud kaugküttevõrk tagab suurema töökindluse ja vähendab oluliselt remonttööde osakaalu

Tegevusega kaasnevad keskkonna ja sotsiaalsed mõjud 2010. aastal:

- Jüri katlamaja amortiseerunud vedelkütuse pumpla lammutamine vähendab oluliselt keskkonna reostamise riske.
- Renoveeritud kaugküttevõrgus väheneb soojakadu 10-11%, mis vähendab põletatava kütuse hulka.

II Elektrienergia

Elektrienergia müük oli 10 440 332 (2009: 10 531 216) kWh. Müügi vähenemine oli aastaga 90 884 kWh ehk 0,86%.

Suurimateks investeeringuteks elektrimajandusse 2010. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Elektrienergia kauglugemissüsteemi väljajätkamise alustamine		100,73 tuh krooni
Tarbijatele liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus		198,05 tuh krooni

Planeeritavad investeeringud elektrimajandusse 2011. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Elektrienergia kauglugemissüsteemi väljajätkamise jätkamine		148,64 tuh. krooni
Tarbijatele liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus		298,30 tuh. krooni.

Olulised sündmused 2010. a olid:

- Alustatud on Elektriseadusega ette nähtud elektriarvestite kauglugemissüsteemi juurutamisega, mis peab toimima hiljemalt 01.01.2013.

Üldine makrokeskkonna areng 2010. a oli:

- Jätkuvalt vahetatakse välja moraalselt ja füüsiliselt vananenud transiit- ja liitumiskilpe.

Juhataja


 Toomas Heinaru

III Vesi ja kanal

Veetarbimine vee-ettevõtluspiirkondades oli kokku 423 936 (2009: 445 563) m³. Tarbimise vähenemine oli aastaga 21 627 m³ ehk 4,85%

Kanalisatsiooni teenust osutati 413 150 (2009: 418 869) m³. Teenuse osutamise langus oli aastaga 5 719 m³ ehk 1,37%

Suurimateks investeeringuteks VK majandusse 2010. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Investeeringud ÜVK uusehitustesse		10 682,24 tuh krooni
Investeeringud olemasoleva ÜVK rekonstrueerimiseks		7,35 tuh krooni
Liitumistasudest saadud investeeringud		54 595,37 tuh krooni
Investeeringud muudesse tegevustesse (kontori remont jne)		524,78 tuh krooni
Investeeringud tagastamatu abi arvelt		31,76 tuh krooni
Lõpetamata ehitised (sisaldab ka ÜF projektiga teostatavat)		74 625,52 tuh krooni

Planeeritavad investeeringud VK majandusse 2011. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Investeeringud ÜVK uusehitustesse		20 437,43 tuh krooni
Investeeringud olemasoleva ÜVK rekonstrueerimiseks (sealhulgas maade ja varade väljaost Rae vallast)		12 713,96 tuh krooni
Investeeringud tagastamatu abi arvelt		50 387,06 tuh krooni
Investeeringud sadevee süsteemidesse		450,00 tuh krooni

Olulised sündmused 2010. a olid:

- Lõpetatud on Betooni, Alajaama, Tööstuse ja Rohtla veetöötlusjaamade ehitus/renoveerimine
- Lõppjärku on viidud EL Ühtekuuluvusfondi „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti“ ÜVK rajatiste ehitus ja renoveerimine
- Alustati Vaida aleviku ÜVK rajatiste renoveerimise projekteerimist
- Alustati Assaku aleviku ÜVK rajatiste ehitus- ja renoveerimistööd
- 01. november 2010 hakkas kehtima uus ÜVK seadus, mille olulised muudatused on järgnevad:
 - a. hindade kooskõlastamine Konkurentsiametiga
 - b. kohustus tegeleda sademe- ja pinnasevee ärajuhtimisega

Üldine makrokeskkonna areng 2010. a oli:

- Tagatud on ÜVK suurem töökindlus, vähenenud on avariide arv ja tõusnud on teenuse kvaliteet

Juhataja



Toomas Heinaru

Tegevusega kaasnevad keskkonna ja sotsiaalsed mõjud 2010. a olid:

- Rae vallas on ca 10 arendusala, kus elanikud elavad juba valminud majades, kuid tehniline infrastruktuur (vesi, kanal, sadevesi) on rajamata, rajatud poolikult või ebakvaliteetselt, millest tulenevalt kannatab kogu piirkonna elukeskkond ja maine
- EL ÜF „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekt“ elluviimisega väheneb saastav mõju keskkonnale ja ca 680-le perele luuakse võimalus liituda ÜVK-ga
- Amortiseerunud Vaida reoveepuhasti renoveerimine ja Assaku reoveepuhasti likvideerimise tulemusena väheneb saasteainete kandumine loodusesse

Sihtfinantseerimine

- EL Ühtekuuluvusfondist Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekt, saadud 2010. aasta lõpuks kokku toetust 68,74 milj krooni. Kokku projekti maksumus 223,92 milj krooni, mille omafinantseering on 28,3% summa 63,4 milj krooni, välisabi 71,7% summas 160,52 milj krooni
- ERF meetne „Taastuvenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames“ projekti käigus toimub Jüri aleviku kaugküttetorustike osaline rekonstrueerimine. 2010. aasta lõpuks on saadud toetust 4,09 milj krooni. Projekti maksumus kokku on 12,37 milj krooni
- SA Keskkonnainvesteeringute Keskus 0,21 milj krooni, Jüri katlamaja vedelkütuse pumpla (enne oli masuudipumbamaja ja kolm kütusemahutut) lammutamine ja ala korrastamine
- Rae Vallavalitsus Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekt, sademeveetorustike ehitamine. 2010. aasta lõpuks on saadud toetust 0,64 milj krooni. Projekti maksumus 1,25 milj krooni.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Kuupäev

Toomas Heinaru

juhataja



31.05.11

BILANSS

kroonides

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
--	------	------------	------------

VARAD**Käibevara**

Raha	2	5 340 294	2 013 388
Nõuded ostjate vastu	3,4	8 940 577	10 177 913
Nõuded ja ettemaksed	5	7 783 768	733 020
Tooraine ja materjal	7	425 672	628 996
Käibevara kokku		22 490 311	13 553 317

Põhivara

Pikaajalised nõuded	3	380 000	713 035
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses	8	388 188 242	258 485 325
Immateriaalne põhivara jääkmaksumuses	9	109 597	152 440
Põhivara kokku		388 677 839	259 350 800

VARAD KOKKU

	411 168 150	272 904 117
--	--------------------	--------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Laenud ja kapitalirendi kohustused	10,11	3 366 663	2 434 094
Võlad ja ettemaksed	12	24 456 713	7 208 716
Sihtfinantseerimine	13	2 264 947	555 115
Liitumistasud	14	9 513 023	6 823 554
Lühiajalised kohustused kokku		39 601 346	17 021 479

Pikaajalised kohustused

Võlad	12	1 918 410	0
Laenud ja kapitalirendi kohustused	10,11	34 306 050	13 572 456
Sihtfinantseerimine	13	64 426 813	19 273 949
Liitumistasud	14	229 723 292	184 636 722
Pikaajalised kohustused kokku		330 374 565	217 483 127

Kohustused kokku

	369 975 911	234 504 606
--	--------------------	--------------------

Omakapital

Aktiivkapital nimiväärtuses	15	19 000 000	19 000 000
Ülekurs		2 638 854	2 638 854
Kohustuslik reservkapital		1 900 000	1 300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 860 657	14 238 698
Aruandeaasta kasum		2 792 728	1 221 959
Omakapital kokku		41 192 239	38 399 511

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

	411 168 150	272 904 117
--	--------------------	--------------------

Juhataja


 Toomas Heinaru

KASUMIARUANNE (skeem 2)

kroonides

	lisa	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Müügitulu	17	57 772 576	51 343 457
Müüdud kaupade ja teenuste kulu	18	<u>-49 936 164</u>	<u>-44 841 028</u>
Brutokasum		7 836 412	6 502 429
Üldhalduskulud	19	-5 866 089	-5 427 415
Muud äritulud	22	1 591 361	774 064
Muud ärikulud	22	-6 873	-278 131
Ärikasum		3 554 811	1 570 947
Finantstulud ja -kulud	23	-762 083	-348 988
Aruandeaasta kasum		<u>2 792 728</u>	<u>1 221 959</u>

Juhataja


 Toomas Heinaru

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Aktia- kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kasum	Kokku
31. detsember 2008	13 000 000	1 186 956	550 000	14 988 698	29 725 654
Aktiakapitali sissemaks	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Ülekurs	0	1 451 898	0	0	1 451 898
Kanne kohustuslikku reservkapitali	0	0	750 000	-750 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	1 221 959	1 221 959
31. detsember 2009	19 000 000	2 638 854	1 300 000	15 460 657	38 399 511
Kanne kohustuslikku reservkapitali	0	0	600 000	-600 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	2 792 728	2 792 728
31. detsember 2010	19 000 000	2 638 854	1 900 000	17 653 385	41 192 239

Juhataja



Toomas Heinaru

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	lisa	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (-kahjum)		3 554 811	1 570 947
Korrigeerimised:			
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4	197 709	66 025
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	12 033 608	9 167 945
Kahjum põhivara mahakandmisest	8,9,21	97 844	254 586
Kahjum varude mahakandmisest	7	103 506	0
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon	13,21	-1 229 756	-431 793
Saadud liitumistasude amortisatsioon	14	-7 877 645	-5 761 046
Muutused käibevarades ja kohustustes:			
Ostjatelt laekumata arved	3	1 372 662	313 530
Lühiajalised nõuded	5	-38 344	72
Maksude ettemaksed	5,6	-1 053 548	-314 461
Ettemaksed	5	-14 250	-18 026
Varud	7	99 818	346 296
Võlad tarnijatele	12	19 461 783	-179 732
Maksuvõlad	6,12	-374 746	290 189
Võlad töövõtjatele	12	-93 709	69 846
Tagatistasu	12	40 000	0
Ostjate ettemaksed	12	-394	-4 236
Saadud liitumistasud	14	775 469	207 008
Rahajäägi muutus äritegevusest		27 054 818	5 577 150
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Põhivara soetamine ja rekonstrueerimine	8	-44 756 533	-15 321 797
Immateriaalse põhivara soetamine	9	-8 932	0
Saadud intressid	23	143 574	208 749
Saadud sihtfinantseerimine	13	0	86 871
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-44 621 891	-15 026 177
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud	10	21 971 134	8 218 351
Saadud laenude tagasimaksed	10	-2 088 586	-2 241 481
Arvelduskrediidi muutus	10	2 128 391	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	11	-344 776	-366 231
Makstud intressid	12,23	-699 028	-518 067
Makstud muud finantskulud	23	-73 156	-30 441
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		20 893 979	5 062 131
RAHAVOOD KOKKU		3 326 906	-4 386 896
RAHA AASTA ALGUSES	2	2 013 388	6 400 284
RAHA AASTA LÖPUS	2	5 340 294	2 013 388

Juhataja

Toomas Heinaru

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS ELVESO (edaspidi ka "Ettevõte") 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode (va arvelduskrediiti), lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosid.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Ostjatele laekumata arved

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Allahindlust kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatele laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisenä aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised nõuded ostjate vastu on kajastatud tõenäoliselt laekuva nõude nominaalväärtuses. Nõudele lisandub intress, mida arvestatakse iga kuu nõude järgilt.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Juhataja

Toomas Heinaru

Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ning kohustused kajastatakse bilansis vastavalt maksetähtajale – pikaajalise osana kajastatakse need nõuded ja kohustused, mille maksepäev saabub rohkem kui ühe aasta pärast. Kõik ülejäänud kajastatakse lühiajalisena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 30 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järjekorras:

ehitised ja rajatised – 2 - 8% aastas;
teed – 3 - 25% aastas;
seadmed – 4 - 30% aastas;
mootorsõidukid – 8 - 20% aastas;
kontori inventar – 3 - 30% aastas.
Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatud komponent või proportsionaalne osa asendatud põhivarast kantakse bilansist maha. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade müügist saadud kasumite ja kahjumite leidmiseks lahutatakse müügitulust müüdü varade jääkväärtus. Vastavad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse litsentsid, kasutusõigused ja tarkvara, mida Ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 30 000 kroonist ühiku kohta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Bilansis kajastatakse immateriaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Juhataja

Toomas Heinaru

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast kuni 5 – 33% aastas. Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatajal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Saadud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus alget soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kirjel "Sihtfinantseerimine". Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise toetust kajastatakse vastavalt tulude-kulude vastavuse printsiibile kasumiaruandes real „Muud äritulud“.

Liitumistasude arvestus

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldavalt liitumisega seotud teenust tarvivad. Juhul kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, siis võib osutada asjakohaseks liitumistasu kajastamine tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Liitumistasusid summas üle 50 000 krooni vaadatakse võimaluse korral üle, igaüks eraldi. Nende tuluna kajastamine toimub üks kord majandusaasta lõpus liitumistasu saamisel määratud amortisatsiooninormi alusel, mis võimaluse korral võrdub liitumisega seoses tehtud investeeringu kasuliku elueaga (20-33 aastat).

Juhataja

Toomas Heinaru

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määrav.

Intressitulu ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Eraldised ning tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemusest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas aktsionäri, juhataja või nõukogu liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Rahavood

2010. aasta rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevusse rahavoogude aruande kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhataja



Toomas Heinaru

LISA 2. RAHA

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		11 954	15 620
Pangakontod		5 328 340	1 861 111
Raha teel		0	136 657
Raha kokku		5 340 294	2 013 388

LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved		25 660 264	27 094 864
Ebatõenäolist laekuvad arved	4	-16 339 687	-16 203 916
Kokku		9 320 577	10 890 948
Nõuete jagumine lühi- ja pikaajalisteks:			
Lühiajalised nõuded		8 940 577	10 177 913
Pikaajalised nõuded		380 000	713 035
		01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Intressitulu nõuetelt	23	129 839	57 464

Pikaajalise nõude tasumise tähtaeg on veebruar 2012. Tasumata summalt arvestatakse intressi 7% aastas.

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 4. EBATÖENÄOLISELT LAEKUVAD ARVED, KULU EBATÖENÄOLISTEST LAEKUVATEST ARVETEST JA TINGLIKUD KOHUSTUSED

	31.12.2010	31.12.2009
Ebatöenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	16 203 916	16 137 891
Aruandeperioodil ebatöenäoliselt laekuvateks loetud nõuded	197 709	66 025
Aruandeperioodil bilansist välja kantud nõuded	-61 938	0
Ebatöenäolist laekuvad nõuded perioodi lõpus	16 339 687	16 203 916

Bilansipäeva seisuga on Ettevõtte ebatöenäoliselt laekuvate nõuete summa AS-i Kalev vastu summas 16 137 891 (2009: 16 137 981) krooni ja nõuded teiste ostjate vastu summas 201 796 (2009: 66 025) krooni, kokku 16 339 687 (2009: 16 203 916) krooni.

AS Kalev on vaidlustanud arved, viidates, et Ettevõtte puudus alus esitada arveid kõrgema saastetasu koefitsiendiga. Tulenevalt asjaolust, et bilansipäeva seisuga ei ole Ettevõtte, AS Kalev ja Rae Vallavalitsus jõudnud antud küsimuses kokkuleppele, on Ettevõtte juhtkond lähtudes konservatiivsuse printsiibist hinnanud AS Kalev poolt vaidlustatud arved ebatöenäoliselt laekuvateks arveteks. Kohtuvaidlus sai tulemuse 04. oktoobril 2007 EV Riigikohtu otsusega, mis ütles, et õigusaktid on kohaldatavad AS Kalev suhtes. 2008. aasta jaanuaris esitas Ettevõtte tuginedes EV Riigikohtu otsusele nõude AS Kalev vastu, millega soovib kõrgema saastetasu koefitsiendiga arvete tasumist. Vahepeal on toimunud mitmeid korraldavaid kohtuistungeid. Sisulise aruteluni jõuti 23. veebruari 2009 aasta kohtuistungil, mille otsus kuulutati välja 23. aprillil 2009. Kohus otsustas mitte rahuldada hagi täies ulatuses. Ettevõtte juhatus otsustas antud otsuse vaidlustada ringkonnakohtus. Kohtuvaidlus jätkub teises astmes. Teine istung toimus 01. aprillil 2010. aastal. Kohus lubas otsuse teatavaks teha 26. maiks 2010. aastal. Protsess on jõudnud Riigikohtu lahendini. Lahend toetab valdavas osas AS ELVESO poolt esitatud põhjendusi, mida eelnevad kohtuastmed ei aktsepteerinud. Probleemina jäi üles Riigikohtu poolt küsimus, kas eraõiguslik isik võib korjata trahvi iseloomuga tasu. Tsiviilasi suunati tagasi Ringkonnakohtusse selgete Riigikohtu seisukohtadega. Kohtuistung toimus 17. mail 2011. aastal.

LISA 5. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Saamata sihtfinantseerimine		6 268 415	323 809
Maksude ettemaksed	6	1 368 009	314 461
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		109 000	94 750
Muud lühiajalised nõuded		-1 656	0
Kokku		7 783 768	733 020

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 6. MAKSUD

	lisa	31.12.2010		31.12.2009	
Maksuliik		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	0	0	396 865
Saastemaks		0	264 014	0	307 056
Sotsiaalmaks		0	257 862	0	231 886
Üksikisiku tulumaks		0	130 874	0	122 562
Aktiisimaks		0	72 183	0	48 088
Töötuskindlustusmaks		0	23 175	0	22 137
Ettevõtte tulumaks		0	11 660	0	8 584
Kohustuslik kogumispension		0	2 664	0	0
Ettemaksukonto jääk	5	1 368 009	0	314 461	0
Kokku		1 368 009	762 432	314 461	1 137 178

LISA 7. TOORAINE JA MATERJAL

	31.12.2010	31.12.2009
Põlevkiviõli	397 432	442 318
Puiduhake	15 162	21 430
Turvas	13 078	28 192
Masuut	0	103 506
Eriotstarbeline diisel	0	33 550
Kokku	425 672	628 996

Aruandeaastal teostati SA KIK maakondlik programm projekt nr. 39 "Jüri katlamaja vedelkütuse pumpla lammutamine ja ala korrastamine" ning selle käigus kanti maha mahutite kütusejäägid summas 103 506 krooni.

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 8. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa, teed ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
31. detsember 2008	99 793 856	28 938 025	456 530	4 340 491	133 528 902
Soetamine	119 228 264	2 400 721	13 975	26 195 557	147 838 517
Mitterahalised sissemaksed	7 267 265	184 633	0	0	7 451 898
Mahakandmine	-8 815	0	0	-220 500	-229 315
Ümberklassifitseerimine	17 012 291	1 898 797	647 320	-19 558 408	0
31. detsember 2009	243 292 861	33 422 176	1 117 825	10 757 140	288 590 002
Soetamine	62 899 260	3 176 658	109 361	75 597 315	141 782 594
Mahakandmine	-116 299	-137 462	-5 228	0	-258 989
Ümberklassifitseerimine	557 877	160 205	0	-718 082	0
31. detsember 2010	306 633 699	36 621 577	1 221 958	85 636 373	430 113 607
Akumuleeritud kulum					
31. detsember 2008	7 479 518	13 331 141	179 448	0	20 990 107
Kulum	6 699 305	2 352 452	67 142	0	9 118 899
Mahakantud põhivara kulum	-4 329	0	0	0	-4 329
31. detsember 2009	14 174 494	15 683 593	246 590	0	30 104 677
Kulum	9 243 239	2 600 823	137 771	0	11 981 833
Mahakantud põhivara kulum	-58 061	-97 856	-5 228	0	-161 145
31. detsember 2010	23 359 672	18 186 560	379 133	0	41 925 365
Jääkmaksumus					
31. detsember 2009	229 118 367	17 738 583	871 235	10 757 140	258 485 325
31. detsember 2010	283 274 027	18 435 017	842 825	85 636 373	388 188 242

Aruandeperioodil on saadud põhivara investeeringuteks sihtfinantseerimise vahendeid 48 092 452 (2009: 12 414 510) krooni ja kinnisvara arendajatele tasuta saadud tehnorajatise kokku summas 54 878 216 (2009: 120 365 263) krooni.

Juhataja



Toomas Heinaru

LISA 9. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

	Tarkvara	Litsentsid	Etapiviisiline soetamine	Kokku
Soetusmaksumus				
31. detsember 2008	207 632	35 685	29 600	272 917
Ümberklassifitseerimine	29 600	0	-29 600	0
Mahakandmine	-29 600	0	0	-29 600
31. detsember 2009	207 632	35 685	0	243 317
Soetamine	8 932	0	0	8 932
31. detsember 2010	216 564	35 685	0	252 249
Akumuleeritud kulum				
31. detsember 2008	37 667	4 164	0	41 831
Kulum	45 478	3 568	0	49 046
31. detsember 2009	83 145	7 732	0	90 877
Kulum	48 206	3 569	0	51 775
31. detsember 2010	131 351	11 301	0	142 652
Jääkväärtus				
31. detsember 2009	124 487	27 953	0	152 440
31. detsember 2010	85 213	24 384	0	109 597

Juhataja



Toomas Heinaru

LISA 10. LAENUD JA KAPITALIRENDI KOHUSTUSED

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajaline AS Swedbank laen, alusvaluuta EUR, lõpptähtajaga 14.09.2010.		0	1 298 247
Pikaajaline AS Swedbank laen, alusvaluuta EUR, intress 5,16 % aastas kuni 17.01.2018. Igakuise võrdse põhiosa tagasimakse on 2152,40 EUR + fikseeritud intress.		2 862 599	3 266 732
Pikaajaline AS Swedbank laen, alusvaluuta EUR, intress 3 kuu EURIBOR (1,029 %) + 5,0 % aastas, lõpptähtajaga 24.04.2014.		5 147 547	5 533 753
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, alusvaluuta EUR, intress 6 kuu EURIBOR + 1,25 % aastas, maksepuhkus kuni 31.12.2011, lõpptähtajaga 27.08.2028.		24 489 996	2 518 862
Kapitalirent Fortum Termest AS-ist, lõpptähtajaga 28. veebruar 2014, diskonteeritud intressiga 6 %.	11	2 330 194	2 521 331
Kapitalirent AS-st Sampo Pank, alusvaluuta Eesti kroon, lõpptähtajaga 15.12.2011, intress aastas 1,6 % + 6 kuu EURIBOR (1,15 %).	11	158 680	204 840
Kapitalirent AS-st Sampo Pank, alusvaluuta EUR, lõpptähtajaga 15.02.2013, intress aastas 1,6 % + 6 kuu EURIBOR (1,15 %)	11	185 268	219 686
Kapitalirent AS-st Sampo Pank, alusvaluuta EUR, lõpptähtajaga 15.05.2013, intress aastas 1,6 % + 6 kuu EURIBOR (1,15 %)	11	195 930	230 449
Kapitalirent AS-st DnB Nord Liising, alusvaluuta EUR, lõpptähtajaga 28.05.2013, fikseeritud intress 6,1 % aastas	11	79 368	98 708
Kapitalirent AS-st Swedbank Liising, alusvaluuta EUR, lõpptähtajaga 15.12.2013, fikseeritud intress aastas 6,6 %.	11	93 996	113 198
Arvelduskrediit AS-st Swedbank, liimit 4 693 980 EEK, intress 5,4 %, lõpptähtajaga 01.10.2011.		2 129 135	744
Kohustused kokku		37 672 713	16 006 550
Sealhulgas lühiajaline osa		3 366 663	2 414 893
AS Swedbank		2 919 474	2 089 330
AS Sampo Pank		229 163	115 086
Fortum Termest AS		177 359	191 137
AS DnB Nord Liising		20 364	19 340
AS Swedbank Liising		20 303	19 201

Juhataja


 Toomas Heinaru

(Lisa 10. Laenuid ja kapitalirendi kohustused; jätk)

	31.12.2010	31.12.2009
Sealhulgas pikaajaline osa	34 306 050	13 572 456
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	24 489 996	2 518 862
AS Swedbank	7 219 807	8 010 146
Fortum Termest AS	2 152 835	2 330 194
AS Sampo Pank	310 715	539 889
AS Swedbank Liising	73 693	93 997
AS DnB Nord Liising	59 004	79 368

Ettevõtte on püüdnud laenuid katteks alljärgnevat varad (bilansilises maksumuses) :

Kommertsipant ettevõtte vallasvarale ning vallasipant ehitistele, asukohaga Ehituse 9, Jüri		
1. katlamaja	4 132 279	4 275 576
2. pumbamaja koos puurkaevuga	56 696	64 507
Kokku	4 188 975	4 340 083

Ettevõtte vallasvarale on seatud kommertsipant AS-i Swedbank kasuks 5 milj krooni ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks 59,32 milj krooni ning ärimaale, Ehituse t 9, Jüri, on seatud hüpoteek 12 milj krooni AS-i Swedbank kasuks.

LISA 11. KAPITALIRENDIGA SOETATUD PÕHIVARA

Kapitalirendiga soetatud põhivara ning kapitalirendi kohustused:

	Masinad ja seadmed	Maa ja ehitised	Kokku
Soetusmaksumus			
31. detsember 2008	1 382 667	3 973 521	5 356 188
Soetamine	147 628	0	147 628
31. detsember 2009	1 530 295	3 973 521	5 503 816
Lõpetatud kapitalirent	-249 915	0	-249 915
31. detsember 2010	1 280 380	3 973 521	5 253 901
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2008	355 395	158 941	514 336
Kulum	280 986	119 205	400 191
31. detsember 2009	636 381	278 146	914 527
Kulum	255 993	119 206	375 199
Kulum välja	-149 949	0	-149 949
31. detsember 2010	742 425	397 352	1 139 777

Juhataja

Toomas Heinaru

(Lisa 11. Kapitalirendiga soetatud põhivara; jätk)

Jääkmaksumus	Masinad ja seadmed	Maa ja ehitised	Kokku
31. detsember 2009	893 914	3 695 375	4 589 289
31. detsember 2010	537 955	3 576 169	4 114 124
Kapitalirendi kohustus 31. detsember 2010	713 242	2 330 194	3 043 436
sh lühiajaline osa	269 830	177 359	447 189
2009. aasta põhiosa maksed	163 306	202 925	366 231
2009. aasta intressikulu	43 707	23 343 *	67 050
2010. aasta põhiosa maksed	153 639	191 137	344 776
2010. aasta intressikulu	27 951	37 961 *	65 912

* - Tegemist on arvestusliku intressiga.

LISA 12. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Võlad			
Tarnijatele tasumata arved		24 530 519	5 068 736
Maksuvõlad	6	762 432	1 137 178
Võlad töövõtjatele		876 720	970 429
Intressivõlad		161 559	28 086
Tagatistasud		40 000	0
Ostjate ettemaksed		3 893	4 287
Kokku		26 375 123	7 208 716
Tarnijatele tasumata arvete jagumine lühi- ja pikaajalisteks:			
Lühiajalised kohustused		22 612 109	5 068 736
Pikaajalised kohustused		1 918 410	0
Kokku		24 530 519	5 068 736

Võlad tarnijatele on suurenenud seoses sihtfinantseerimise projektide SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse rahastamise põhimõtetega töövõtjatele.

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 13. SIHTFINANTSEERIMINE

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Amortiseerimata jääk perioodi alguses		19 829 064	7 846 347
Varade sihtfinantseerimine			
Saadud rahaline toetus			
Harjumaa Keskkonnateenistus		0	86 871
Mitterahaline toetus			
kodumaine sihtfinantseerimine			
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus		0	5 760 760
Rae Vallavalitsus		108 387	0
välisabi			
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus		47 348 505	6 566 879
Rae Vallavalitsus		635 560	0
Kokku saadud toetus		48 092 452	12 414 510
Amortiseeritud tulusse	21	-1 229 756	-431 793
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus		66 691 760	19 829 064
sh lühiajaline osa		2 264 947	555 115
pikaajaline osa		64 426 813	19 273 949
Tegevuskulude sihtfinantseerimine			
Mitterahaline toetus			
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus		212 500	187 500
Rae Vallavalitsus		21 676	0
Tuluna kajastatud toetus	21	234 176	187 500

Jaauanar 2009 sisestati Struktuuritoetuse riiklikku registrisse (SFOS) EL Ühtekuuluvusfondi projekt nr 2.1.0101.09-0004 Rae valla Pirita jõe reoveekogumisa veemajandusprojekt. Perioodil 2007 - 2013 täidab SA KIK EL ÜF toetust saavate projektide osas rakendusüksuse ülesandeid. Projekti I etapp hõlmab Lagedi, Karla küla, Vaskjala küla, Jüri ja Pildiküla vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamist. Lagedil ja Jüris ka osaliselt olemasolevate torustike rekonstrueerimist.

Tööde planeeritav lõpptähtaeg oli detsember 2010, mis lükkus edasi ning uus planeeritav tööde lõpptähtaeg on juuni 2011. 2010. aasta lõpuks oli teostatud töid kokku 68,74 milj. krooni eest.

Projekti II etapis tehakse töid Vaidas, Jüris ja Assakul. Töö tegemisega on alustatud Assakul. Projekti kogumaksumus on 188,6 milj. krooni, millest EL ÜF rahaline abi on 130,1 milj. krooni ja ettevõtte omafinantseering 58,5 milj. krooni. Omafinantseeringu katmise tarbeks on ettevõtte võtnud laenu SA-lt KIK (vt lisa nr 10). Projekt sisaldab ka abikõlbmatuid kulutusi, milleks on sademeveetorustike ehitamine ja sellega kaasnevad omanikujäreelvalve ja Inseneriteenuse teostamine, projektijuhtimine. 2010 aasta lõpuks oli teostatud töid kokku 1,25 milj. krooni eest. Kaasfinantseerija Rae Vallavalitsus sihtfinantseeris töid 635,5 tuh krooniga.

Juhataja

Toomas Heinaru

(Lisa 13. Sihtfinantseerimine; jätk)

Novembris 2009 rahuldati SA KIK poolt otsus ERF meetme "Taastuenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames" projekt nr 2.3.0401.09-0050: Jüri aleviku kaugküttevõrgu osaline rekonstrueerimine. Projekti lõpptähtaeg on september 2011. Projekti lepinguline maksumus kokku on 12,37 milj. krooni, millest 2010. aasta lõpuks oli tehtud töid 10,72 milj. krooni eest.

Juulis 2010 teostati Jüris seoses ühendustee ehitamise käigus sooja- ja veetorustiku ümberehitamine vastavalt kehtivatele normidele. Töö tellijaks ja sihtfinantseerijaks oli Rae Vallavalitsus summas 108,38 tuh krooni.

Augustis 2010 lülitati SA KIK 2010. aasta maakondlikku programmi projektina nr. 39, Jüri katlamaja vedelkütuse pumpla lammutamine ja ala korrastamine. Tööd teostati septembris-oktoobris 2010 summas 495 tuh krooni, mille kaasfinantseerija SA KIK toetas tegevuskulude sihtfinantseerimist 212,5 tuh krooniga.

Novembris 2010 otsustas SA KIK rahastada ERF meetme "Taastuenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames" projekti nr 2.3.0401.09-0033: Vaida aleviku kaugküttevõrgu rekonstrueerimine. Projekti lõpptähtaeg on detsember 2012 ja toetuse maksimaalne summa on 184,2 tuh eurot.

Juulis 2008 sõlmiti sihtfinantseerimise leping SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega (edaspidi AS KIK) projekt nr.111: Rae valla Jüri ja Lagedi piirkonna reoveemajanduse I etapp. Antud projekti käigus toimus Lagedi reovee pumpesüsteemi ehitus ja ühendamine AS Tallinna Vesi süsteemiga Lool. Tööd sihtfinantseeriti summas 5,76 milj. krooni ja tööd lõpetati septembris 2009.

Märtsis 2009 lülitati SA KIK 2008. aasta veemajanduse programmi projekt nr 145: Jüri katlamaja vedelkütuse hoidla demonteerimine ja ala korrastamine. Projekti maksumus oli 375 tuh krooni, mille kaasfinantseerija SA KIK toetas tegevuskulude sihtfinantseerimist 187,5 tuh krooniga. Tööd teostati aprill kuni juuni 2009.

Mitterahaline toetus seisneb selles, et toetuse andja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale.

Juhataja


Toomas Heinaru

LISA 14. LIITUMISTASUD JA TULEVASTE PERIOODIDE TULUD

	lisa	31.12.2010	31.12.2009
Liitumistasude jääk perioodi alguses		191 460 276	76 649 051
Saadud rahalised liitumistasud teenuste kaupa			
Vee- ja kanalisatsiooniteenustega		775 469	160 000
Kaugküttega		0	47 008
Kokku		775 469	207 008
Tulevaste perioodide tulud pikaajalistest lepingutest	8	54 878 216	120 365 263
Amortiseeritud tulusse	17	-7 877 645	-5 761 046
Liitumistasude jääk perioodi lõpus		239 236 315	191 460 276
sh lühiajaline osa		9 513 023	6 823 554
pikaajaline osa		229 723 292	184 636 722

Tulevaste perioodide tulude pikaajaliste lepingute all kajastatakse kinnisvara arendajate poolt tasuta üleantud tehnoarajatisi.

LISA 15. AKTSIAKAPITAL

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital perioodi alguses	19 000 000	13 000 000
Aktsiakapitali sissemaks	0	6 000 000
Aktsiakapital perioodi lõpus	19 000 000	19 000 000

Aruandeaasta lõpuks on aktsiakapital nimiväärtuses üheksateist miljonit (19 000 000) krooni, mis jaguneb üheksateist tuhandeks (19 000) aktsiaks nimiväärtusega üks tuhat (1 000) krooni aktsia kohta. 2009. aastal suurendati aktsiakapitali mitterahalise sissemaks teel.

Põhikirjas lubatud maksimaalne aktsiakapital on 56 000 000 krooni. Aruandeperioodil ei ole makstud välja dividende.

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 16. TINGIMUSLIK TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Alates jaanuarist 2008, on maksumäär 21/79 väljakuulutatud dividendi summal.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 17 653 385 (2009: 14 860 657) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, võttes arvesse eraldisi reservkapitali, on 4 692 672 (2009: 3 950 301) krooni.

LISA 17. MÜÜGITULU

		01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
	lisa		
Soojusenergia müük		18 386 536	17 283 390
Elektrienergia müük		11 046 313	10 320 178
Kanaliseerimis- ja teenust		10 601 106	9 440 785
Vee müük		8 147 619	6 996 282
Maksud kaupadelt ja teenustelt (elektriaktsiis)		622 952	477 276
Teenustööd		1 090 405	1 064 500
Vee ja kanalisatsiooni liitumistasud	14	7 380 456	5 269 515
Soojuse liitumistasud	14	393 108	388 770
Elektri liitumistasud	14	104 081	102 761
Kokku		57 772 576	51 343 457

Kogu müügitulu on teenitud Eestis.

Juhataja


Toomas Heinaru

LISA 18. MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULUD

	lisa	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Ostetud kaubad		17 104 653	15 213 822
Kulum		11 832 183	8 907 655
Tööjõukulud	20	6 631 148	6 444 519
Tooraine		6 112 142	5 886 792
Tegevuskulud		3 603 928	3 124 885
Riiklikud ja kohalikud maksud		1 880 626	2 048 727
Uurimis- ja arendustööd		1 096 950	1 729 874
Transpordikulud		721 045	631 245
Inventar ja tööriided		391 230	277 531
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimisteenused		226 292	458 863
Ebatähtsuste arvete kulud		197 469	15 978
IT kulud		78 445	38 877
Sidekulud		48 197	47 441
Kontorikulud		11 416	12 773
Info- ja PR kulu		440	2 046
Kokku		49 936 164	44 841 028

LISA 19. ÜLDHALDUSKULUD

	lisa	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Tööjõukulud	20	3 389 403	3 126 388
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimisteenused		487 767	383 265
Tegevuskulud		365 667	306 128
Kontorikulud		356 559	351 731
Kulum		299 269	260 290
IT kulud		268 003	178 242
Transpordikulud		193 827	171 865
Info- ja PR kulu		181 875	252 104
Uurimis- ja arendustööd		168 000	140 000
Sidekulud		78 946	88 575
Inventar		54 621	81 184
Riiklikud ja kohalikud maksud		21 913	37 596
Ebatähtsuste arvete kulud		239	50 047
Kokku		5 866 089	5 427 415

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 20. TÖÖJÕUKULUD

	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Palgakulu	7 409 463	7 136 686
sh puhkusereservi muutus	-142 475	4 585
Sotsiaalmaksud	2 588 459	2 419 786
Haigushüvitised	18 629	10 435
Toetused	4 000	4 000
Kokku	10 020 551	9 570 907
Töötajate arv taandatuna täistööajale	36	35

LISA 21. KASUTUSRENDIGA RENDITUD VARAD

Ettevõtte rendib kahte kaubikut Swedbank Liising AS-lt, ühte sõiduauto OÜ-lt Benetec ja nelja kaubikut AS-lt Sampo Pank, millede hinnanguline kasutusrendimaksede kohustused jagunevad alljärgnevalt:

	2010	2009
Alla 1 aasta	154 167	329 455
1-5 aastat	239 922	213 665
Kokku tuleviku rendimaksed	394 089	543 120

Rendilepingute kehtivusaeg on kuni 5 aastat ja on lühiajalise etteteatamistähtajaga katkestatavad. Kasutusrendikulu 2010. aastal oli 164 179 (2009: 172 277) krooni. Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Juhataja



Toomas Heinaru

LISA 22. MUUD ÄRITULUD JA -KULUD

		01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Muud äritulud	lisa		
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	13	1 229 756	431 793
Saadud kodumaise sihtfinantseerimise toetus	13	234 176	187 500
Viivisintressitulu		105 179	137 071
Muu tulu		22 250	17 700
Kokku		1 591 361	774 064
Muud ärikulud		01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Liikmemaksud		6 744	18 639
Viivised ja trahvid		119	879
Kahjum valuutakursi muutustest		10	1 081
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	254 586
Muu kulu		0	2 946
Kokku		6 873	278 131

LISA 23. FINANTSTULUD JA -KULUD

		01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
	lisa		
Finantstulu			
Intressitulud nõuetelt	3	129 839	57 464
Intressitulud deposiidilt	2	13 735	151 285
Kokku		143 574	208 749
Finantskulu			
Intressikulu laenudelt		766 589	460 246
Lepingutasud		69 984	26 300
Intressikulu kapitalirendilt	11	65 912	67 050
Valuuta kursivahed		3 172	4 141
Kokku		905 657	557 737
Kokku		-762 083	-348 988

Juhataja


 Toomas Heinaru

LISA 24. SEOTUD OSAPOOLED

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Müüdud teenused		
Rae Vallavalitsus	5 094 380	4 866 853
Vallaasutus Vaheko	718 442	660 628
Nõukogu ja juhatuse liikmed	17 611	33 943
Kokku	5 830 433	5 561 424
Ostetud mitmesugused tegevuskulud		
Rae Vallavalitsus	14 000	191 240
Ostetud põhivara		
Rae Vallavalitsus	0	374 000
Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasud		
Juhtkonna tasud	813 765	662 436
Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:		
Laekumata arved		
Rae Vallavalitsus	892 503	889 477
Vallaasutus Vaheko	130 882	116 803
Nõukogu ja juhatuse liikmed	3 090	6 586
Kokku		1 012 866
Maksmata arve		
Rae Vallavalitsus	0	410 000

Allahindlusi seotud osapoolte vahel ei ole tehtud.
Ettevõtte on 100 % Rae Vallavalitsuse omandis olev äriühing.

LISA 25. BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED

Eesti üleminek eurole

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on äriühingu arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevatel aastatel esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Juhataja



Toomas Heinaru

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Elveso AS ainuaktsionäride**

Oleme auditeerinud Elveso AS 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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.

Vandeauditori 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 eetikanouetega 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 vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 olulistel osades õiglaselt Elveso AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Mai Ever
Vandeauditori number 202
BDO Eesti AS
Auditoritettevõtja tegevusloa number 1
Tallinn
31.mai 2011

AS ELVESO MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS ELVESO juhatus teeb ainuaktsionärile ettepaneku perioodi 01.01.2010 kuni 31.12.2010 aruandeaasta kasum summas 2 792 728 krooni jaotada alljärgnevalt:

- jaotamata kasumisse 2 792 728 krooni.

Peale eelmiste perioodide jaotamata kasumiga kokku liitmist on jaotamata kasumi summa 17 653 385 krooni.

Juhataja



Toomas Heinaru

31. mai 2011

AS ELVESO ARUANDEAASTA MÜÜGITULU

Nimetus	Tegevusala EMTAK järgi	Kood	Müügitulu (krooni)
Soojusenergia müük, liitumistasud	Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	18 779 644
Elektrienergia müük, liitumistasud	Elektrienergia müük	35141	11 936 131
Kanalisatsiooniteenuse müük, liitumistasud	Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	15 328 891
Vee müük, liitumistasud	Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	10 800 290
Teenustööd	Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	461 458
Teenustööd	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	263 540
Teenustööd	Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	51 329
Teenustööd	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48 000
Teenustööd	Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	42 891
Teenustööd	Muu teimimine, analüüs	71209	30 578
Teenustööd	Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	29 824
Kokku			57 772 576

Juhataja



Toomas Heinaru

31. mai 2011

AS ELVESO ÜHISKANALISATSIOONI JUHITUD REOVESI

2010. aastal läbi AS Tallinna Vesi kanalisatsioonisüsteemi piiritluspunktide nr.1, 5, 6 ja 10 juhitud reovee mahud jagunevad alljärgnevat:

	pp.1	pp.5	pp.6	pp.10	kokku m3
Füüsilised isikud	126 595	2 760	11 852	0	141 207
Juriidilised isikud	9 322	518	192	270	10 302
Kokku	135 917	3 278	12 044	270	151 509

Juhataja


Toomas Heinaru

31. mai 2011

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Toomas Heinaru	Juhatuse liige	08.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan AS ELVESO 2010 MAA	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	18779644	32.51%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	15328891	26.53%	Ei
Elektrienergia müük	35141	11936131	20.66%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	10800290	18.69%	Ei
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	461458	0.80%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	263540	0.46%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	51329	0.09%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48000	0.08%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	42891	0.07%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	30578	0.05%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	29824	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6031480
Faks	+372 6031481
E-posti aadress	info@elveso.ee