

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänava/talu nimi, Tartu 123

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71005

telefon: +372 6140011, +372 6140010

e-posti aadress: info@viljandivesi.ee

veebilehe aadress: www.viljandivesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	23

Tegevusaruanne

2013. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks nõuetekohane joogivee töötlus ja jaotamine ning reovee kogumine ja käitlemine Viljandi linnas ja Viiratsi vallas. Teostati vee-, kanalisatsiooni- ja sademetevee rajatiste remondi- ning hooldustöid. Kõrvaltegevusena korraldati Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste hooldus-, remondi- ja ehitustöid.

Suurimaks investeeringuks 2013. aastal kujunes vee-, kanalisatsiooni- ning sademetevee torustike ehitus Munga ja Sepa tänavatel. Väikesemahulised torustike toruehitustööd tehti Kõue ja Pärna tänavatel. Torustikke rekonstrueeriti järgmistes piirkondades: Trepimägi, Uus tn, Tähe tn.

Tänavavalgustuse väikesemahulisi ehitus- ja rekonstrueerimistöid tehti: Reinu tee, Toome tn, Tare tn, Roos tn, Supeluse tn, Kauge tn, Jakobsoni tn, Ranna pst, Järve tn, Aasa tn, Karja tn, Luha tn, Aia tn, Pihlaka tn, Oru tn, Laidoneri plats, Ranna promenaad, Öuna tn, Põhja pst.

Kõrvaltegevuseks oli aruandeaastal Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu- ja remonttööde korraldamine. Koostöös Viljandi linnaga jätkus tänavavalgustusrajatiste rekonstrueerimistööde rahastamise taotlemine Majandus- ja Kommunikatsiooni-ministeeriumist.

Keskkonnainvesteeringute Keskus otsustas rahastada kahte As Viljandi Veevärk projekti:

1. Ühtekuuluvusfondi IV taotlusvooru projekt "Viljandi linna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja arendamine" summas 1 315 587 eurot.
2. Keskkonnainvesteeringute Keskuse siseriiklik projekt "Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste rekonstrueerimine" summas 145 447 eurot.

2013. aastal jätkati ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 arendamist.

Üheks suuremaks probleemiks on ettevõtte jaoks jätkuvalt reoveemuda käitlemine ja kasutamine. Lahendust oodatakse Keskkonnaministeeriumi poolt korraldatud uurimistöö "Regionaalsete reoveesette käitlemise lahenduste väljatöötamine" tulemustest 2016. aasta lõpus.

Kliendid ja teenuste mahud

		2013	2012
Viljandi	Eraisikud	2222	2194
	Korterelamu haldajad	301	289
	Asutused	21	21
	Ettevõtjad	242	238
Kokku Viljandi		2 786	2 742
Viiratsi vald	Eraisikud	247	242
	Korterelamu haldajad	43	43
	Asutused	2	2
	Ettevõtjad	26	28
Kokku Viiratsi vald		318	315
Pärsti vald	Eraisikud	37	37
	Korterelamu haldajad	3	3
	Asutused	0	1
	Ettevõtjad	10	7
Kokku Pärsti vald		50	48
Saarepeedi vald	Asutused	2	2

	Ettevõttjad	2	2
Kokku Saarepeedi vald		4	4
Kokku eraisikud		2 506	2 473
Kokku korterelamu haldajad		347	335
Kokku asutused		25	26
Kokku ettevõttjad		280	275
Kokku ettevõtte		3 158	3 109

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2013	2012	võrreldes eelmise aastaga
Võetud põhjavett m³			
Viljandi linn, Viiratsi ja Vana-Võidu asula	768 053	748 897	
Pärsti vald (Jämejala küla)	2 159	2 805	
Viiratsi vald	14 724	11 825	
Võetud põhjavett kokku	784 936	763 527	102,8%
Vesi müügiks m³			
Viljandi linn, Viiratsi ja Vana-Võidu asula	717 356	701 304	
Pärsti vald (Jämejala küla)	2 159	2 805	
Viiratsi vald	14 724	11 825	
Vesi müügiks kokku	734 239	715 934	102,6%
Veevarustuse teenus m³			
Viljandi kodukliendid	444 759	450 997	98,6%
Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	161 277	157 653	102,3%
Tere AS	6 604	9 579	68,9%
Viiratsi kodukliendid	49 328	49 227	100,2%
Viiratsi ärikliendid, asutused	15 691	15 753	99,6%
Veevarustuse teenus kokku	677 659	683 209	99,2%

Veekadu oli 2013. aastal 7,7 % (2012. aastal 4,6 %).

Pärsti ja Saarepeedi valla klientide vee ja reovee kogused sisalduvad Viljandi kogustes.

Reovee ärajuhtimise teenus m ³	2013	2012	võrreldes eelmise aastaga
Viljandi kodukliendid	452 113	459 701	99,5%
Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	199 175	193 298	104,4%
Tere AS	153 387	132 891	90,7%
Viiratsi kodukliendid	46 724	46 527	92,6%
Viiratsi äriklendid ja asutused	14 743	13 249	106,4%
Reovee ärajuhtimise teenus kokku	866 142	845 666	98,8%

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

Tasu võetud vee eest 0,768

Tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest

I hinnagrupp 0,986

II hinnagrupp 1,423

III hinnagrupp 1,641

Hinnad kehtivad alates 01.02.2013.

Finantsnäitajad

	2013	2012
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	2,8	2,9
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	2,7	2,8
Laenuteenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	2,8	2,9
Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu)/ varade keskmine väärtus)*100	0	-1,8
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	22,7	24,1
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	-0,1	-9,9
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	-0,1	-11,4
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	46	50
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	77 189	69 141
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	25	25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	654 440	749 826	2
Nõuded ja ettemaksed	314 658	215 706	3
Varud	21 703	42 843	5
Kokku käibevara	990 801	1 008 375	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 248 791	9 389 645	7
Kokku põhivara	9 248 791	9 389 645	
Kokku varad	10 239 592	10 398 020	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	145 924	145 598	10
Võlad ja ettemaksed	209 569	198 893	11
Kokku lühiajalised kohustused	355 493	344 491	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	290 311	436 234	10
Kokku pikaajalised kohustused	290 311	436 234	
Kokku kohustused	645 804	780 725	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	342 414	342 414	15
Kohustuslik reservkapital	34 241	34 241	
Muud reservid	622 413	622 413	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 618 227	8 843 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 507	-224 856	
Kokku omakapital	9 593 788	9 617 295	
Kokku kohustused ja omakapital	10 239 592	10 398 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 929 730	1 728 518	16
Muud äritulud	226 296	62 027	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-789 888	-635 460	18
Mitmesugused tegevuskulud	-172 480	-179 853	19
Tööjõukulud	-530 158	-496 118	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-665 665	-675 662	7
Muud ärikulud	-52	-387	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 217	-196 935	
Intressikulud	-21 706	-28 377	22
Muud finantstulud ja -kulud	416	456	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 507	-224 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 507	-224 856	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	210 950	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	366 962	377 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	132 505	152 343	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 217	-196 935	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	665 665	675 661	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 625	-61 489	
Muud korrigeerimised	-210 950	0	
Kokku korrigeerimised	444 090	614 172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98 952	1 974	
Varude muutus	21 140	-24 247	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 477	28 029	
Kokku rahavood äritegevusest	376 538	422 993	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-408 925	-124 683	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 625	74 621	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	95 065	0	
Laekunud intressid	415	456	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-302 820	-49 606	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-136 473	-136 473	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 124	-8 808	
Makstud intressid	-23 507	-30 179	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-169 104	-175 460	
Kokku rahavood	-95 386	197 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	749 826	551 899	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-95 386	197 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	654 440	749 826	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	342 414	34 241	622 413	3 145 538	4 144 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-224 856	-224 856
Muud muutused omakapitalis				5 697 545	5 697 545
31.12.2012	342 414	34 241	622 413	8 618 227	9 617 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-23 507	-23 507
31.12.2013	342 414	34 241	622 413	8 594 720	9 593 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2013.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 peetakse AS Viljandi Veevärk jooksvat arvestust eurodes ja 2013.a aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Riigiraamatupidamise üldeeskirja arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on sihtfinantseerimise kohustuse ja liitumistasude kohustuse kontod suletud 2012.a jooksul. Sihtfinantseerimise kohustus ja alla 2000 euro suuruse jääkmaksumusega liitumistasud on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ning liitumistasud jääkmaksumusega alates 2000 eurost põhivara soetusmaksumuse vähenduseks. Varasemate perioodide aruandeid ei muudetud.

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. 2013. aastal viidi inventuur läbi seisuga 31.12.2013.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Vee- ja kanalisatsiooniorustikud loetakse põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtulike 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%

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. 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.

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 kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Alates 01.01.2012 muudeti Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise kajastamist.

Kuni 31.12.2011 võeti varade sihtfinantseerimise korral sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (brutomeetod). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.01.2012 on sihtfinantseerimise kajastamisel võimalik valida kahe meetodi vahel – sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodit; brutomeetodi kasutamine ei ole enam lubatud.

Arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on sihtfinantseerimise kohustuse kontod suletud 2012.a jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

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

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.

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.

Kuni 31.12.2011 kajastati liitumistasud algselt bilansis kohustusena. Liitumistasud amortiseeriti tuludesse liitumisega seoses tehtud investeeringute (väljaehitatud torustikud) kasuliku eluea jooksul.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatuse kohaselt on alates 01.01.2012 muudetud liitumistasude kajastamist. Liitumistasude kajastamisel on võimalik valida kahe meetodi vahel – liitumistasu kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodil.

Arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on liitumistasude kohustuse konto suletud 2012.a jooksul. Alla 2000 euro suuruse jääkmaksumusega liitumistasud on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ning liitumistasud jääkmaksumusega alates 2000 eurost põhivara soetusmaksumuse vähenduseks. Varasemate perioodide aruandeid ei muudetud.

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 järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte, tütarettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sidusettevõtted.
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	258	334
Arvelduskontod	654 182	749 492
Kokku raha	654 440	749 826

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	192 918	192 918	4
Ostjatelt laekumata arved	193 165	193 165	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-247	-247	
Nõuded seotud osapoolte vastu	117 713	117 713	4
Ettemaksed	4 027	4 027	
Tulevaste perioodide kulud	4 027	4 027	
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 658	314 658	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	187 952	187 952	4
Ostjatelt laekumata arved	198 011	198 011	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 059	-10 059	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 038	24 038	4
Ettemaksed	3 716	3 716	
Tulevaste perioodide kulud	3 716	3 716	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 706	215 706	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	310 878	222 049	
Maksetähtaeg ees	275 130	185 815	
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	33 054	24 761	
31-60 päeva üle maksetähtaja	780	578	
61-90 päeva üle maksetähtaja	771	408	
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	1 143	10 487	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-247	-10 059	
Kokku nõuded ostjate vastu	310 631	211 990	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-10 059	-10 489	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	10 059	259	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-309	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	62	171	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-247	-10 059	

Rida Ostjatelt laekumata arved sisaldab ka nõudeid seotud osapoolte vastu.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	21 703	42 843
Kokku varud	21 703	42 843

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	96	0	342
Käibemaks	12 610	0	14 021
Üksikisiku tulumaks	11 658	0	10 588
Sotsiaalmaks	20 116	0	18 465
Kohustuslik kogumispension	690	0	654
Töötuskindlustusmaksed	1 363	0	1 873
Maamaks	3 140		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 556	0	20 388
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 229		66 331

Maksuvõlad on kajastatud ka lisas 11.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	147 868	13 062 230	1 780 305	383 688	35 431	15 409 522
Akumuleeritud kulum		-4 108 186	-908 428	-268 209		-5 284 823
Jääkmaksumus	147 868	8 954 044	871 877	115 479	35 431	10 124 699
Ostud ja parendused	59 040	-29 090	5 756	0	88 977	124 683
Amortisatsioonikulu	0	-506 950	-136 155	-30 117	0	-673 222
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-2 440	0	0	0	-2 440
Müügid	-11 182	0	0	0	-1 950	-13 132
Ümberklassifitseerimised	0	111 785	0	0	-111 785	0
Muud muutused	0	-170 943	0	0	0	-170 943
31.12.2012						
Soetusmaksumus	195 726	12 926 909	1 776 268	383 688	10 673	15 293 264
Akumuleeritud kulum	0	-4 570 503	-1 034 790	-298 326	0	-5 903 619
Jääkmaksumus	195 726	8 356 406	741 478	85 362	10 673	9 389 645
Ostud ja parendused		-4 880	4 305		409 500	408 925
Amortisatsioonikulu		-499 772	-135 302	-30 108		-665 182
Ümberklassifitseerimised		29 101			-29 101	
Muud muutused		115 403				115 403
31.12.2013						
Soetusmaksumus	195 726	13 065 303	1 764 363	383 688	391 072	15 800 152
Akumuleeritud kulum		-5 069 045	-1 153 882	-328 434		-6 551 361
Jääkmaksumus	195 726	7 996 258	610 481	55 254	391 072	9 248 791

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa		72 670
Masinad ja seadmed	10 625	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		1 950
Kokku	10 625	74 620

Real Muud muutused on kajastatud Viljandi Linnavalitsuse poolt tasuta üle antud tänavavalgustusrajatised 115885 euro väärtuses ja mahakantud põhivarade jääkmaksumus -482 eurot.

2012.a on real Muud muutused kajastatud seoses arvestuspõhimõtete muudatusega üle 2000 euro jääkmaksumusega liitumistasud kokku 170943 eurot põhivara vähendusena.

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laadur-ekskaator	26 814	9 451	17 363		1,8%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.10.2016	10
Kapitalirendikohustused kokku	26 814	9 451	17 363					

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laadur-ekskaator	35 938	9 124	26 814		1,8%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.10.2016	10
Kapitalirendikohustused kokku	35 938	9 124	26 814					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	50 293	56 785
Kokku	50 293	56 785

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	19 200	19 200	16
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	4 167	4 496	
Kokku	4 167	4 496	

Kasutusrendituluna on kajastatud Viljandi linnas asuva endise laohoonete kompleksi 2 ruumi ja garaaži rendile andmisest saadud tulu. Leping on tähtajatu. Rendileandja võib lepingu lõpetada, teavitades sellest rentnikku 30 kalendripäeva ette.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	36 344	26 602	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 361	5 415	
1-5 aasta jooksul	0	9 008	

Kasutusrendikuluna on kajastatud Viiratsi Veevärk OÜ käest renditud rajatiste ja 6 sõiduki rendimaksed.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	409 421	136 473	272 948	0	4,4%	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	409 421	136 473	272 948					
Kapitalirendikohustused kokku	26 814	9 451	17 363					8
Laenukohustused kokku	436 235	145 924	290 311					
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	545 894	136 474	409 420	0	4,4	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	545 894	136 474	409 420					
Kapitalirendikohustused kokku	35 938	9 124	26 814					8
Laenukohustused kokku	581 832	145 598	436 234					

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud kommertspant AS Viljandi Veevärk vallasvarale summas 3 607 045 eurot, pant on seatud esimesele järjekohale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	78 703	78 703			
Võlad töövõtjatele	47 939	47 939			12
Maksuvõlad	76 229	76 229			6
Muud võlad	5 405	5 405			
Intressivõlad	5 405	5 405			
Saadud ettemaksed	1 293	1 293			
Tulevaste perioodide tulud	1 293	1 293			
Kokku võlad ja ettemaksed	209 569	209 569			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	86 715	86 715			
Võlad töövõtjatele	37 861	37 861			12
Maksuvõlad	66 331	66 331			6
Muud võlad	7 206	7 206			
Intressivõlad	7 206	7 206			
Saadud ettemaksed	780	780			
Tulevaste perioodide tulud	780	780			
Kokku võlad ja ettemaksed	198 893	198 893			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	46 159	34 328	
Puhkusetasude kohustus	1 780	3 533	
Kokku võlad töövõtjatele	47 939	37 861	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 789 829	6 808 534
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 804 891	1 809 863
Kokku tingimuslikud kohustused	8 594 720	8 618 397

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	1 556 042		-1 556 042	
Välismaine sihtfinantseerimine	3 981 370		-3 981 370	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 537 412		-5 537 412	
Kokku sihtfinantseerimine	5 537 412		-5 537 412	17
	31.12.2012	Saadud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine		210 950	-210 950	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		210 950	-210 950	
Kokku sihtfinantseerimine		210 950	-210 950	17

2013. aastal eraldas Viljandi Linnavalitsus kodumaise sihtfinantseerimisena tänavavalgustusrajatiste ehitamiseks ja renoveerimiseks 210 950 eurot.

2012. aastal kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatuse kohaselt eelmiste perioodide jaotamata kasumisse, lisas 14 on jaotamata kasumisse kantud summa kajastatud veerus Tulu/amortisatsioon.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	342 414	342 414
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, mis oleks võimalik NEFCO nõusolekul dividendidena välja maksta ja nendelt dividendidelt arvestatud tulumaks on esitatud lisas nr 13 Tingimuslikud kohustused ja varad.

Aktsiakapital on seisuga 31.12.2013 eurodesse muutmata ning aastaaruande koostamiseks on aktsiakapital konverteeritud eurodeks fikseeritud kursiga 15.6466.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 929 730	1 728 518	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 929 730	1 728 518	
Kokku müügitulu	1 929 730	1 728 518	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veevarustuse teenus	517 186	491 578	
Reovee ärajuhtimise teenus	964 488	874 847	
Muud võrguteenused (ummistused, reovee vedu)	87 399	58 359	
Labori teenused	36 767	40 679	
Sademeveetrasside hooldamine	15 977	19 550	
Hüdrantide hooldamine	8 333	8 333	
Üür ja rent mitteeluruumidelt	19 200	19 200	9
Tulu liitumistasudest	27 533	40 761	
Tänavavalgustuse teenus	233 254	161 046	
Tulu elektrienergia edasimüügist	19 593	14 165	
Kokku müügitulu	1 929 730	1 728 518	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 625	61 489	
Tulu sihtfinantseerimisest	210 950	0	14
Kasum varude müügist	608	36	
Muud	4 113	502	
Kokku muud äritulud	226 296	62 027	

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-81 468	-81 156
Energia	-398 384	-308 834
Elektrienergia	-398 384	-308 834
Alltöövõtutööd	-89 409	-74 563
Transpordikulud	-82 460	-72 035
Üür ja rent	-31 997	-26 602
Kemikaalid	-18 335	-20 365
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	-86 789	-50 938
Muud	-1 046	-967
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-789 888	-635 460

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-50 404	-51 928
Uurimis- ja arengukulud	-4 120	-2 800
Lähetuskulud	0	-436
Koolituskulud	-4 624	-6 346
Riiklikud ja kohalikud maksud	-114 667	-110 343
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	9 857	-116
Muud	-8 522	-7 884
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-172 480	-179 853

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-393 890	-359 044
Sotsiaalmaksud	-130 393	-122 426
Kapitaliseeritud palgakulu	0	574
Kapitaliseeritud sotsiaalmaksud	0	197
Muud	-5 875	-15 419
Kokku tööjõukulud	-530 158	-496 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Real Muud on kajastatud erisoodustuse kulu ning sellelt arvestatud sotsiaalmaks ja tulumaks.

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-52	-6
Varude mahakandmine	0	-381
Kokku muud ärikulud	-52	-387

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	416	456
Intressikulu võetud laenudelt		
Intressikulu kapitalirendilt		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	416	456

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Viljandi Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	116 882	22 705	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 860	24	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 309	0

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 267	428 781
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 085	23 393

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	59 685	268 700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	454
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 395	19 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	46 269	44 920

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüviti.

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

Juhatuse liikmele makstav hüvitis lepingu lõpetamisel on 7500 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 2475 eurot.

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

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

Aktsiaselts Viljandi Veevõrk (registrikood: 10185182) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PORRO	Juhatuses liige	07.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Viljandi Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Viljandi Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 6 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

07.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Viljandi Veevärk (registrikood: 10185182) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	07.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 618 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 507
Kokku	8 594 720
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 594 720
Kokku	8 594 720

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 618 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 507
Kokku	8 594 720
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 594 720
Kokku	8 594 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1696476	87.91%	Jah
Elektriseadmete remont	33141	233254	12.09%	Ei

Sidevahendid

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