

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänavatalu nimi, Tartu 123

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71005

telefon: +372 6140010

e-posti aadress: info@viljandivesi.ee

veebilehe aadress: www.viljandivesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2011. 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.

Suuremaid investeeringuid torustike ehitusse 2011. aastal ei tehtud. Väikesemahulisi toruehitustöid tehti Künni ja Näituse tänavatel. Koostati projektdokumentatsioon Leola ja Tallinna tänava sademetevee torustike ning Savi tänava uue kaubanduskeskuse vee-, kanalisatsiooni- ja sademetevee torustike ehitamiseks. Jätkati Viljandi veetötlusjaama töökindluse parendamist, ehitades välja jaamasiseseid täiendavaid veetorustikke avariiolukordade tarbeks.

Kõrvaltegevuseks ettevõtte jaoks oli Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu- ja remonttööde korraldamine. Koostöös Viljandi linnaga valmistati ette ja esitati Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumile taotlus tänavavalgustusrajatiste rekonstrueerimistööde kaasrahastamiseks riiklike CO2 saastekvootide müügist saadavate vahendite arvelt. Sellest tulenevalt ei teinud ettevõtte investeeringuid tänavavalgustusrajatiste renoveerimiseks, mida algselt oli planeeritud.

Arengu- ja uurimistegevus

2011. aastal jätkati ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 arendamist.

Üheks suuremaks probleemiks ettevõtte jaoks on reoveemuda käitlemine ja kasutamine. Praegu tehakse seda Viljandi linna piires ning protsessiga kaasnev ebameeldiv hais häirib linnaelanikke. Telliti uurimustöö „Viljandi reoveepuhasti settekäitluse kontseptsioon – alternatiivide võrdlus“. Edasi valitakse välja Viljandi või ka Viljandi maakonna jaoks sobiv tehnoloogia ja käitlemise asukoht ning hakatakse otsima vahendeid projekti realiseerimiseks.

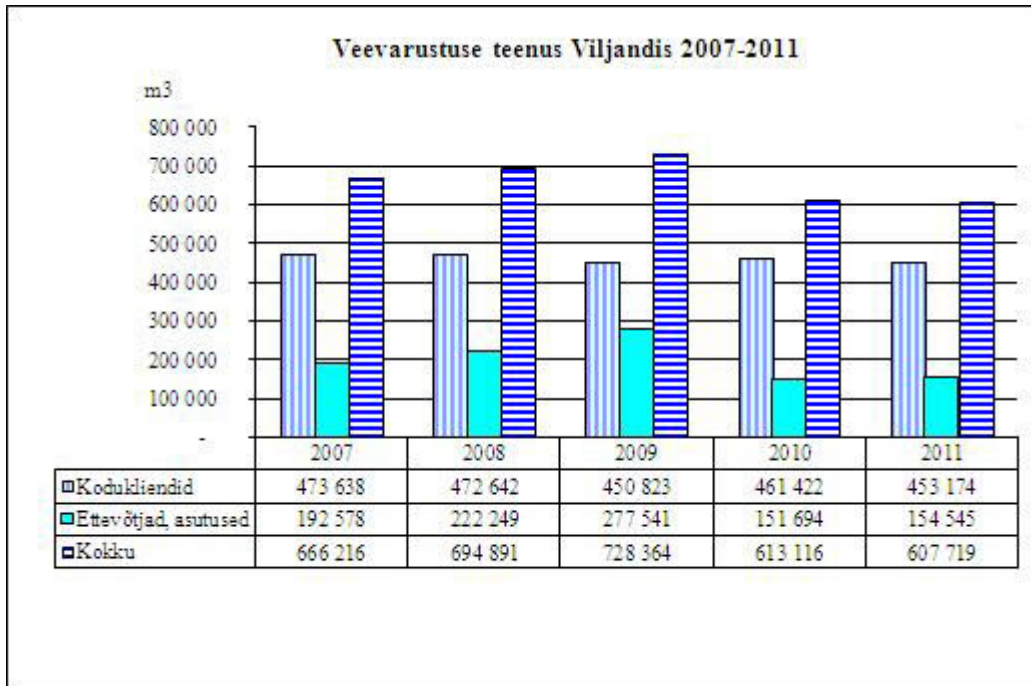
Kliendid ja teenuste mahud

		2011	2010
Viljandi	Eraisikud	2181	2174
	Korterelamu haldajad	284	281
	Asutused	20	26
	Ettevõtjad	228	226
Kokku Viljandi		2 713	2 707
Viiratsi vald	Eraisikud	252	246
	Korterelamu haldajad	47	47
	Asutused	2	2
	Ettevõtjad	25	28
Kokku Viiratsi vald		326	323
Pärsti vald	Eraisikud	38	38
	Korterelamu haldajad	2	2
	Asutused	2	2
	Ettevõtjad	8	6
Kokku Pärsti vald		50	48
Saarepeedi vald	Asutused	2	1
	Ettevõtjad	2	2
Kokku Saarepeedi vald		5	3

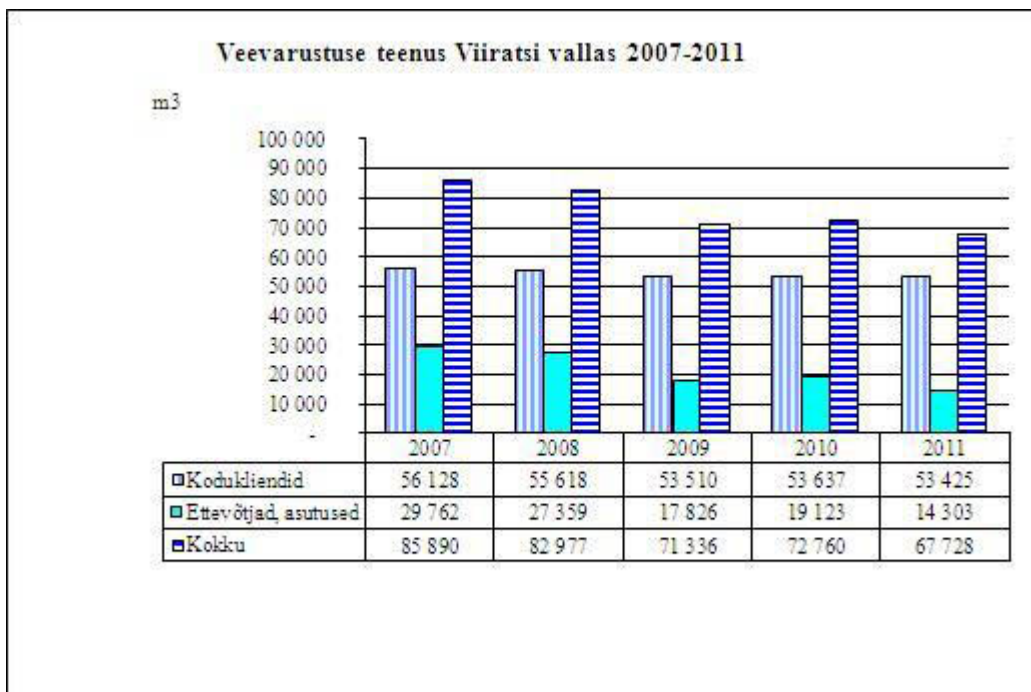
Kokku eraisikud		2 471	2 458
Kokku korterelamu haldajad		333	330
Kokku asutused		26	31
Kokku ettevõtjad		263	262
Kokku ettevõtte		3 093	3 081

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2011	2010	võrreldes eelmise aastaga
1.Võetud põhjavett m³			
1.1. Viljandi linn, Viiratsi ja Vana-Võidu asula	757 445	768 798	
1.2. Pärsti vald (Jämejala küla)	3 287	2 893	
1.3. Viiratsi vald	11 821	11 822	
Võetud põhjavett kokku	772 553	783 513	98,6%
2. Vesi müügiks m³			
1.1. Viljandi linn, Viiratsi ja Vana-Võidu asula	709 488	723 485	
1.2. Pärsti vald (Jämejala küla)	3 287	2 893	
1.3. Viiratsi vald	11 821	11 822	
Vesi müügiks kokku	724 596	738 200	98,2%
3. Veevarustuse teenus teenus m³			
3.1. Viljandi kodukliendid	453 174	461 422	98,2%
3.2. Viljandi äriklendid, asutused, v.a. Tere AS	148 756	146 435	101,6%
3.3. Tere AS	5 789	5 259	110,1%
3.4. Viiratsi kodukliendid	53 425	53 637	99,6%
3.5. Viiratsi äriklendid, asutused	14 303	19 123	74,8%
Veevarustuse teenus kokku	675 447	685 876	98,5%



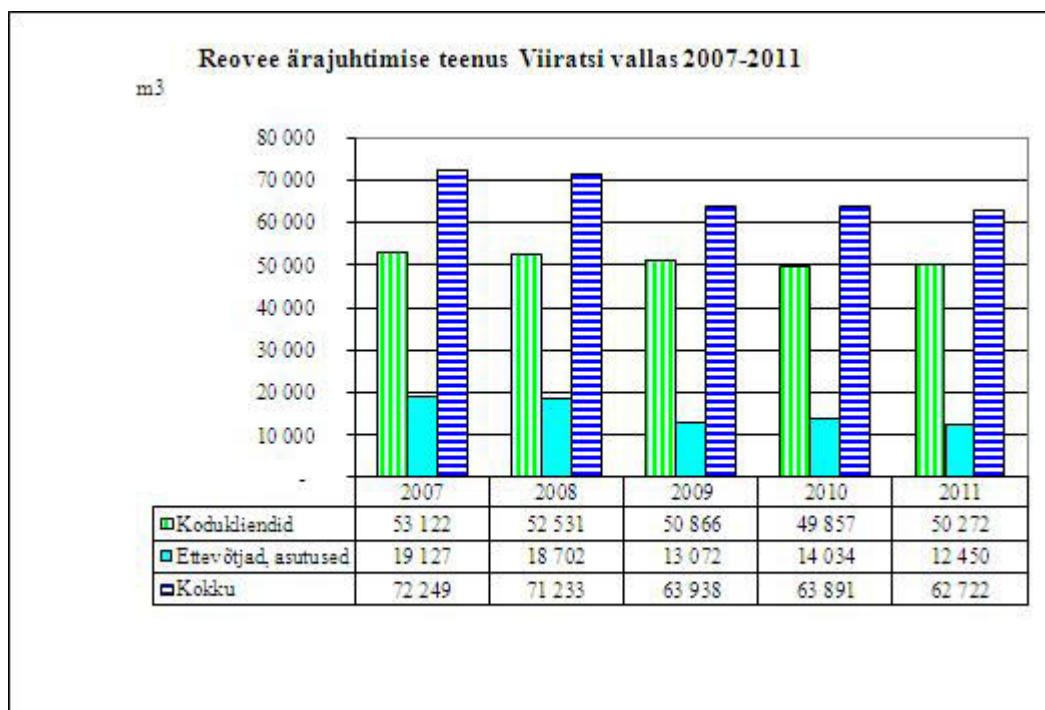
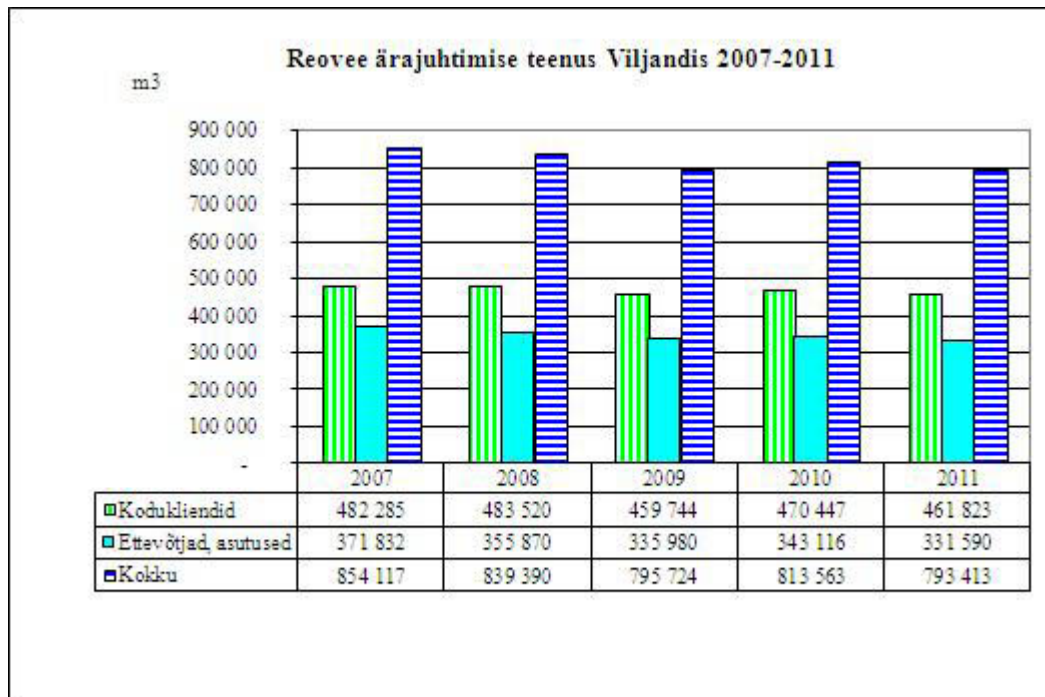
Pärsti ja Saarepeedi valla klientide vee ja reovee kogused sisalduvad Viljandi kogustes.



Reovee ärajuhtimise teenus

	2011	2010	võrreldes eelmise aastaga
Viljandi kodukliendid	461 823	470 447	98,2%

Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	185 149	190 976	96,9%
Tere AS	146 441	152 140	96,3%
Viiratsi kodukliendid	50 272	49 857	100,8%
Viiratsi ärikliendid ja asutused	12 450	14 034	88,7%
Reovee ärajuhtimine kokku	856 135	877 454	97,6%



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

Veevarustuse teenus	0,72
Reovee ärajuhtimise teenus	0,94
Reovee saastanäitjate alusel hinnalisand:	
I grupp	0,38
II grupp	0,47
III grupp	0,57
IV grupp	0,75

Hinnad kehtivad alates 01.04.2010.

Finantsnäitajad

	2011	2010
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	2,5	1,4
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	2,4	1,4
Laenu teenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	3,0	2,9
Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu) / varade keskmine väärtus)*100	2,1	2,4
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	29,8	34,7
Kulurentaablus (äri kasum/ärikulud*100)	11,9	16,1
Äritegevuse rentaablus (äri kasum/müügitulu*100)	13,1	16,9
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	44	50
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	68877	60379
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	25	25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	551 899	669 796	2
Nõuded ja ettemaksud	217 680	208 318	3
Varud	18 596	15 716	5
Kokku käibevara	788 175	893 830	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 124 699	9 785 190	6
Kokku põhivara	10 124 699	9 785 190	
Kokku varad	10 912 874	10 679 020	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	144 535	136 472	9
Võlad ja ettemaksud	172 666	507 433	10
Kokku lühiajalised kohustused	317 201	643 905	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	582 578	682 368	9
Võlad ja ettemaksud	331 077	331 984	10
Sihtfinantseerimine	5 537 412	5 066 306	15
Kokku pikaajalised kohustused	6 451 067	6 080 658	
Kokku kohustused	6 768 268	6 724 563	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	342 414	342 414	16
Kohustuslik reservkapital	34 241	34 241	
Muud reservid	622 413	622 413	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 955 389	2 748 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 149	207 304	
Kokku omakapital	4 144 606	3 954 457	
Kokku kohustused ja omakapital	10 912 874	10 679 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 721 926	1 509 479	17
Muud äritulud	394 226	324 058	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 642	-374 026	19
Mitmesugused tegevuskulud	-151 597	-163 659	20
Tööjõukulud	-476 180	-448 465	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-681 762	-592 827	6
Muud ärikulud	-156	0	
Ärikasum (kahjum)	224 815	254 560	
Finantstulud ja -kulud	-34 666	-47 256	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 149	207 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 149	207 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	224 815	254 560	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	681 762	592 827	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	156	0	
Muud korrigeerimised	-407 189	-335 455	15, 17
Kokku korrigeerimised	274 729	257 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 362	37 310	3
Varude muutus	-2 881	-502	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 932	-28 965	
Kokku rahavood äritegevusest	512 233	519 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-479 014	-160 287	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 500	2 290	
Laekunud intressid	1 127	1 847	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-454 387	-156 150	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-136 473	-136 472	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 534	0	7
Makstud intressid	-40 295	-51 354	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	12 559	12 797	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-175 743	-175 029	
Kokku rahavood	-117 897	188 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	669 796	481 200	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 897	188 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	551 899	669 796	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	342 414	34 241	622 413	2 748 085	3 747 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)				207 304	207 304
31.12.2010	342 414	34 241	622 413	2 955 389	3 954 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)				190 149	190 149
31.12.2011	342 414	34 241	622 413	3 145 538	4 144 606

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Alates 01.01.2011 peetakse AS Viljandi Veevärk jooksvat arvestust eurodes. 31.12.2010 saldod on konverteeritud Eesti kroonidest eurodeks kursiga 15,6466.

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 ettemaksud

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 vähendamisena.

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. 2011. aastal viidi inventuur läbi seisuga 01.11.2011.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 (intressikulud) 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 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

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 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, tütarettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte ja sidusettevõtte.
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

Tulud

Tulu veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamise 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	747	316
Arvelduskontod	551 152	669 480
Kokku raha	551 899	669 796

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	205 559	197 927	4
Ostjatelt laekumata arved	216 048	212 177	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 489	-14 250	
Muud nõuded	12 121	10 391	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	8 875	10 391	
Maksude ettemaksed	3 246	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 680	208 318	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	216 048	212 177	
Maksetähtaeg ees	152 700	140 382	
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	26 749	29 837	
31-60 päeva üle maksetähtaja	23 307	23 799	
61-90 päeva üle maksetähtaja	1 207	1 705	
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	12 085	16 454	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 489	-14 250	
Kokku nõuded ostjate vastu	205 559	197 927	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 250	-1 829	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	4 250	746	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-489	-14 433	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 266	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-10 489	-14 250	3

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	18 596	15 716
Kokku varud	18 596	15 716

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	147 868	12 137 744	844 994	378 312	45 478	13 554 396
Akumuleeritud kulum	0	-3 011 058	-473 815	-206 987	0	-3 691 860
Jääkmaksumus	147 868	9 126 686	371 179	171 325	45 478	9 862 536
Ostud ja parendused	0	351 514	22 106	0	146 411	520 031
Amortisatsioonikulu	0	-470 074	-81 043	-37 996	0	-589 113
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-3 715	0	0	0	-3 715
Ümberklassifitseerimised	0	84 269	98 218	0	-187 036	-4 549
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	98 218	0	-98 218	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	84 269	0	0	-84 269	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-4 549	-4 549
31.12.2010						
Soetusmaksumus	147 868	12 558 992	866 290	375 323	4 853	13 953 326
Akumuleeritud kulum	0	-3 470 312	-455 830	-241 994	0	-4 168 136
Jääkmaksumus	147 868	9 088 680	410 460	133 329	4 853	9 785 190
Ostud ja parendused	0	0	46 900	8 366	124 833	180 099
Muud ostud ja parendused			46 900	8 366	124 833	180 099
Amortisatsioonikulu	0	-517 362	-138 184	-26 216	0	-681 762
Müügid	0	0	-23 656	0	0	-23 656
Ümberklassifitseerimised	0	76 255	18 000	0	-94 255	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	76 255	0	0	-76 255	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	18 000	0	-18 000	0
Muud muutused	0	306 471	558 357	0	0	864 828
31.12.2011						
Soetusmaksumus	147 868	13 062 230	1 780 305	383 688	35 431	15 409 522
Akumuleeritud kulum	0	-4 108 186	-908 428	-268 209	0	-5 284 823
Jääkmaksumus	147 868	8 954 044	871 877	115 479	35 431	10 124 699

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	23 500	2 290
Transpordivahendid	18 000	2 290

Muud masinad ja seadmed	5 500	0
Kokku	23 500	2 290

Seisuga 01.01.2011 võeti arvele AS Viljandi Veevärk veetöotlusjaama seadmed, mille kohta alates 01.10.2003 peeti arvestust bilansiväliselt, vt lisa 15 Sihtfinantseerimine.

Arvele võetud varade soetusmaksumus on 1 347 362 eurot, sellest ehitised 429 940 eurot ja masinad ja seadmed 917 422 eurot.

Perioodi 01.10.2003 kuni 31.12.2010 eest arvestatati tagasiulatuvalt kulumit 482 534 eurot, sellest ehitiste osas 123 469 eurot ja masinate ja seadmete osas 359 065 eurot.

Arvelevõetud varade jääkväärtus on kajastatud real Muud muutused.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	44 746	8 062	36 684	0	9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	63 277	0
Kokku	63 277	0

Kapitalirendi korras soetas AS Viljandi Veevärk 2011. aastal laadur-ekskavaatori soetusmaksumusega 64 900 eurot. Seisuga 31.12.2011 on renditud vara bilansiline jääkväärtus 63 277 eurot.

Intress koosneb intressi marginaalist 1,8% ja sellele lisanduvast Euro kuue kuu EURIBOR'ist. Lepingu valuuta on EUR.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	25 010	24 107
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	19 713	21 928
1-5 aasta jooksul	14 423	26 775

Kasutusrendikuluna on kajastatud Viiratsi Veevärk OÜ käest renditud rajatiste ja 4 sõiduki rendimaksed.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	682 367	136 473	545 894	0	4,4	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	682 367	136 473	545 894	0				
Kapitalirendikohustused kokku	44 746	8 062	36 684	0				7
Laenukohustused kokku	727 113	144 535	582 578	0				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	818 840	136 472	545 888	136 480	4,4	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	818 840	136 472	545 888	136 480				
Laenukohustused kokku	818 840	136 472	545 888	136 480				

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 075	389 572	11
Võlad töövõtjatele	42 615	41 957	13
Maksuvõlad	61 355	62 393	12
Muud võlad	9 008	13 511	
Intressivõlad	9 008	13 511	
Saadud ettemaksed	613	0	
Liitumistasude amortiseerimata jääk	331 077	331 984	
Kokku võlad ja ettemaksed	503 743	839 417	

Liitumistasude amortiseerimata jääk on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele teenuste eest	59 075	34 377
Võlad tarnijatele põhivara eest	0	355 195
Kokku võlad tarnijatele	59 075	389 572

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	16 116	0	17 362
Üksikisiku tulumaks	0	9 494	0	9 045
Erisoodustuse tulumaks	0	119	0	272
Sotsiaalmaks	0	16 762	0	16 208
Kohustuslik kogumispension	0	429	0	341
Töötuskindlustusmaksed	0	1 724	0	1 749
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 246	16 711	0	17 416
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 246	61 355	0	62 393

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud vee erikasutusõiguse tasu 12 527 eurot ja saastetasu saasteainete heitmisel veekogusse, põhjavette ja pinnasesse 4 184 eurot.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	34 923	33 936
Puhkusetasude kohustus	7 692	8 021
Kokku võlad töövõtjatele	42 615	41 957

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 484 975	2 334 757
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	660 563	620 632
Kokku tingimuslikud kohustused	3 145 538	2 955 389

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	1 728 728	0	-86 342	1 642 386
Välismaine sihtfinantseerimine	3 657 270	0	-233 350	3 423 920
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 385 998	0	-319 692	5 066 306
Kodumaine sihtfinantseerimine				
Kokku sihtfinantseerimine	5 385 998	0	-319 692	5 066 306
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	1 642 386	0	-86 344	1 556 042
Välismaine sihtfinantseerimine	3 423 920	864 829	-307 379	3 981 370
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 066 306	864 829	-393 723	5 537 412
Kokku sihtfinantseerimine	5 066 306	864 829	-393 723	5 537 412

Seisuga 01.01.2011 võeti arvele AS Viljandi Veevärk veetöötusjaama seadmed 1 347 363 euro väärtuses, mille kohta senini peeti arvestust bilansiväliselt.

2003. aastal rahastas AS Viljandi Veevärk veetöötusjaama seadmete soetamist 1 347 363 euro ulatuses Taani Keskkonnakaitse Agentuur. Sel ajal anti tehingule hinnang, et tegemist ei ole sihtfinantseerimisega, vaid vara tasuta üleandmisega. 2011. aastal peeti põhjendatuks nimetatud tehingu raames soetatud varad bilansis arvele võtta. Varad võeti arvele brutomeetodil. Perioodi 01.10.2003 kuni 31.12.2010 eest arvestatati tagasiuualtuvalt kulumit 482 534 eurot. 01.01.2011 jääkväärtus 864 829 eurot (1347363-482534) on kajastatud saadud sihtfinantseerimisena 2011. aastal.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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 maskmata, välja arvatud juhul, kui NEFCO ananb selleks kirjaliku nõusoleku.

Summa, mida oleks võimalik NEFCO nõusolekul dividendidena välja maksta ja nendelt dividendidelt arvestatud tulumaks on esitatud lisas 14 Tingimuslikud kohustused ja varad.

Aktsiakapital on seisuga 31.12.2011 eurodesse muutmata ning aastaaruande koostamiseks on aktsiakapital konverteeritud eurodeks fikseeritud kursiga 15,6466.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 721 926	1 509 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 721 926	1 509 479
Kokku müügitulu	1 721 926	1 509 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustuse teenus	486 322	481 187
Reovee ärajuhtimise teenus	892 451	898 093
Muud võrguteenused (ummistused, reovee vedu)	54 798	49 744
Labori teenused	38 410	37 686
Sademeveetrasside hooldamine	16 728	10 655
Hüdrantide hooldamine	10 652	10 652
Üür ja rent mitteeluruumidelt	19 200	7 989
Liitumistasude amortisatsioon	13 465	13 473
Tänavavalgustuse teenus	189 900	0
Kokku müügitulu	1 721 926	1 509 479

2011. aastal ostis AS Viljandi Veevärk Viljandi linna tänavavalgustusrajatised ja osutas Viljandi linnale tänavavalgustuse teenust 189 900 euro eest.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 290
Tulu sihtfinantseerimisest	393 723	319 692
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	105
Kasum varude müügist	147	640
Muud	356	1 331
Kokku muud äritulud	394 226	324 058

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Energia	-319 244	-154 676
Elektrienergia	-274 068	-117 026
Kütus	-45 176	-37 650
Transpordikulud	-30 859	-26 733
Üür ja rent	-26 546	-25 653
Ehitiste, töömasinate ja seadmete korrashoiu ja remondimaterjal	-61 143	-41 948
Ehitiste, töömasinate ja seadmete hoolduseks ostetud teenused	-75 285	-47 609
Inventari majandamiskulud	-10 776	-8 253
Kemikaalid	-24 068	-15 319
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	-31 671	-46 628
Muud	-2 050	-7 207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 642	-374 026

2011. a kuludest on kulud tänavavalgustusrajatistele 195810 eurot, sealhulgas elektrienergia 142 549 eurot ja ehitiste hoolduseks ostetud teenused 53 261 eurot.

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-41 962	-46 791
Uurimis- ja arengukulud	-4 400	-5 305
Lähetuskulud	-40	0
Koolituskulud	-5 244	-6 012
Riiklikud ja kohalikud maksud	-93 383	-83 400
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 070	-13 653
Muud	-9 638	-8 498
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-151 597	-163 659

Real Mitmesugused bürookulud on kajastatud kulud info- ja kommunikatsioonitehnoloogiale, sideteenused, postiteenused, pangateenused, paljundus- ja printimiskulud, arvestus- ja auditeerimisteenused, bürootarbed, trükised ja muud teavikud.

Real Muud on kajastatud kulud tööriistele, meditsiini- ja hügieenikulud, akrediteerimiskulud.

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-354 273	-333 499
Sotsiaalmaksud	-123 707	-116 906
Kapitaliseeritud palgakulu	2 638	2 669
Kapitaliseeritud sotsiaalmaksud	907	918
Muud personalikulud	-1 745	-1 647
Kokku tööjõukulud	-476 180	-448 465
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 127	1 847
Intressitulu hoiustelt	1 127	1 847
Intressikulud	-35 793	-49 103
Intressikulu laenudelt	-35 020	-49 103
Intressikulu kapitalirendilt	-773	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 666	-47 256

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 935	0	1 346	351 514
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	128	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	29	0	28	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 713	113	831	574

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	692	280 064	351 514	46 309
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	1 291
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	488	0	3 999
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 194	23 792	8 495	9 567

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	39 345	33 684

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 liikmele makstav hüvitist lepingu lõpetamisel on 6000 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 1980 eurot.

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

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

2011. aasta lõpus käivitas Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium abiprojekti, millega võimaldati kohalikele omavalitsustele toetust tänavavalgustusrajatiste renoveerimisel.

Projektis osalemise üheks nõudeks oli tänavavalgustusrajatiste kuulumine kohalikele omavalitsusele.

Eelnevat arvesse võttes müüs 25.01.2012 Viljandi Veevärk AS tänavavalgustusrajatised tagasi Viljandi Linnavalitsusele, tehingu väärtus on 351 514 eurot.

27.01.2012 müüs Viljandi Veevärk AS Kalda pst 47 kinnistu (endine pumbajaama alune maa), tehingu väärtus 51 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aksiaselts Viljandi Veevärk (registrikood: 10185182) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PORRO	Juhatuse liige	20.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Viljandi Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Viljandi Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2011, 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 8 kuni 24, 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.

Vandeauditiitori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, 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 auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Varasematel perioodidel toimunud sihtfinantseerimise tulemusel saadud põhivara soetusmaksumuses 1 347 tuhat eurot on kajastatud aruandeperioodil, kuigi oleks pidanud olema kajastatud eelnevatel perioodidel. Selle tulemusena oli kajastamata bilansi algaldodes sihtfinantseerimise kohustus ja põhivara jääkväärtuses 865 tuhat eurot ning kasumiaruandes perioodi tulu ja amortisatsioonikulu summas 67 tuhat eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Viljandi Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditiitori number 223

Grant Thornton Rimess OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Tallinn

24.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Viljandi Veevärk (registrikood: 10185182) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	26.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 955 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 149
Kokku	3 145 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 145 538
Kokku	3 145 538

AS VILJANDI VEEVÄRK juhatus teeb ettepaneku kanda 2011.a. aruandeaasta puhaskasum jaotamata kasumiks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 955 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 149
Kokku	3 145 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 145 538
Kokku	3 145 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1532026	88.97%	Jah
Elektriseadmete remont	33141	189900	11.03%	Ei

Sidevahendid

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