

õiglasest väärtuses, tehingukulud kajastatakse kasumiaruandes. Antud kategooria finantsvarad kajastatakse edasiselt nende õiglasest väärtuses ja õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse perioodi kasumina/kahjumina. Õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumi/kahjumi kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse määramisel on aluseks nende noteeritud turuhind bilansipäeval.

Laenud ja nõuded võetakse esmalt arvele õiglasest väärtuses koos tehingukuludega. Edasiselt kajastatakse laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 on Emaettevõtte välja andnud ühe laenu.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku Kontsernile vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavate tulevaste rahavoogude nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust nõuete väärtuse languse osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande kirjel 'Muud äritulud/- kulud'. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud toetused ja allahindlused.

Varude kuludesse kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtuseks on müügihind, millest on maha arvatud müügikulutused.

Müügiootel varad

Müügiootel varadeks loetakse materiaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks nende õiglase väärtusega realistliku hinna eest.

Müügiootel varad kajastatakse bilansis käibevarana ning nende amortiseerimine lõpetati vara ümberkvalifitseerimise hetkel. Müügiootel varad kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitatakse materiaalet varu, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis ja soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalik väärtuse langus.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on Kontserni poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et Kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Litsentsid

Immateriaalse varana kajastatakse arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, Kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest loodetakse saada tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuluseid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 10 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patente, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 10 aastat.

Ostetud põhivarade soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekuid, sh sisemisi tööjõukuluseid. Tööjõukulud kapitaliseeritakse töötaja tunnihindiga töötundide arvu alusel, mis olid vajalikud vastava vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta nii, et seda on võimalik kasutada juhtkonna poolt ettenähtud viisil. Tunnihinnad on arvutatud individuaalselt iga töötaja kohta ning koosneb lisaks palgakuludele töötajaga seotud muudest otsestest kuludest.

Kui materiaalne põhivara koosneb oluliselt erineva kasuliku tööeaga koostisosadest, amortiseeritakse osad iseseisvate põhivaraobjektidena.

Võetud finantskohustustega seotud kulutused, mis on otseselt seotud põhivarade omandamise, ehituse või tekkimisega, kapitaliseeritakse põhivara koosseisus.

Põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele või võetakse arvele eraldi varana ainult juhul, kui on tõenäoline, et Kontsern saab tulevikus varaobjektist majanduslikku kasu ja varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Asendatud komponent või proportsionaalne osa asendatud põhivarast kantakse bilansist maha. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Maad ei amortiseerita. Muu põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Rakendatavad amortisatsioonimäärad on järgmised:

- hooned 1,25-2,0 % aastas;
- rajatised 1,0-8,33 % aastas;
- masinad ja seadmed 3,33-50 % aastas;
- tööriistad, sisseseade jm 10-20 % aastas;
- litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 10-33 % aastas.

Erandjuhtudel võivad kuluminormid erineda ülaltoodust, kui on ilmne, et põhivara kasulik tööiga erineb oluliselt vastavale varade grupile kehtestatud normist.

Põhivara eeldatavat järelejäänud kasulikku eluiga vaadatakse üle aastainventuuri käigus, hilisemate kulutuste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral arenguplaanides. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, kajastatakse see raamatupidamisliku hinnangu muutusena, muutes vara järelejäänud kasulikku eluiga, mida rakendatakse edasiulatuvalt, mille tulemusena muutub järgmistel perioodidel varalt arvestatav kulum. Varad hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varade kaetav väärtus on väiksem bilansilisest jääkväärtusest. Põhivara müügist saadud kasumite ja kahjumite leidmiseks lahutatakse müügitulust müüdud varade jääkväärtus. Vastavad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes kirjel 'Muud äritulud/- kulud'.

Vara väärtuse langus

Amortiseeritavate varade ning piiramatu kasutuseaga varade (maa) puhul hinnatakse vara väärtus võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist, kui teatud sündmused või asjaolude muutuse viitavad sellele, et bilansiline maksumus ei ole kaetav. Kasutusele võtmata immateriaalse põhivara kaetavat väärtust kontrollitakse kord aastas, mille käigus võrreldakse nende kaetavat väärtust bilansilisest jääkväärtusega.

Varad hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varade kaetav väärtus on väiksem bilansilisest jääkväärtusest. Vara kaetav väärtus on kõrgem kahest järgnevast näitajast:

- vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused;
- vara kasutusväärtus.

Kui vara õiglast väärtust, millest on maha arvatud müügikulutused, pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tuleviku genereeritavate rahavoogude hinnanguliste nüüdisväärtustena.

Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta. Varade väärtuse languse hindamise eesmärgil grupeeritakse varad väikseimatesse gruppides mille rahavood on eraldi identifitseeritavad (raha genereeriv üksus). Kahjum väärtuse langus kajastatakse kohe kasumiaruandes kuluna.

Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis oleks kujunenud, kui vara väärtust langust poleks eelnevatel aastatel kajastatud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaastase kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse võlgu hankijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi ja tuletisinstrumente. Finantskohustused (v.a. tuletisinstrumentid) võetakse algselt arvele õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud tehingukulu. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustused on kajastatud lühiajaliste kohustustena, v.a. need, mille osas on Kontsernil tingimusteta õigus lükata kohustuse täitmist edasi pikemale perioodile kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumentide osas kasutab kontsern intressimäära swap-lepinguid, et maandada intressimäärade kõikumistest tulenevaid riske. Tuletisinstrumente kajastatakse algselt tuletisinstrumentide lepingu sõlmimise päeva õiglases väärtuses ning edasiselt hinnatakse nende väärtus ümber nende õiglasele väärtusele, kajastades muutust kasumis või kahjumis. Kui õiglane väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrumenti aktiivas, kui negatiivne, siis passivas. Tuletisinstrumentid on kajastatakse lühiajaliste varade või kohustustena juhul kui on tõenäoline, et need tasutakse järgmise 12 kuu jooksul; muul juhul näidatakse neid pikaajalistena.

Tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandes läbi aruandlusperioodi koondkasumiaruande. Tuletisinstrumentide müügist saadud kasum või kahjum kajastatakse samuti läbi koondkasumiaruande.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaastakasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised erinevused varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks Eestis

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Tulumaksuseaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid ja muud kasumi jaotused tulumaksuga olenemata saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstavalt dividendi summalt (2010: 21/79).

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

Hüvitised töötajatele

Töötajate lühiajalised hüvitised

Töötajate lühiajalised hüvitised hõlmavad palka ja sotsiaalmaksusid, töölepingu ajutise peatumisega seotud hüvitisi (puhkusetasud või muud seesugused tasud), kui eeldatakse, et töölepingu ajutine peatumine leiab aset 12 kuu jooksul pärast selle perioodi lõppu, mil töötaja tööd tegi ning muid hüvitisi, mis tuleb välja maksta 12 kuu jooksul pärast selle perioodi lõppu, mil töötaja tööd tegi. Sotsiaalmaks sisaldab ka sissemakseid riigi pensionifondi. Kontsernil puudub juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus teha sotsiaalmaksule lisanduvalt pensioni- või muid sarnaseid makseid.

Töösuhte lõpetamise hüvitised

Töösuhte lõpetamise hüvitised on hüvitised, mida makstakse, kui Kontsern otsustab lõpetada töösuhte töötajaga enne tavapärase pensionilejäämise kuupäeva või kui töötaja otsustab töölt lahkuda vabatahtlikult või töötaja ja tööandja kokkuleppel, saades vastutasuks kokkulepitud hüvitised. Kontsern kajastab töösuhte lõpetamise hüvitisi kohustusena ja kuluna ainult siis, kui Kontsern on selgelt kohustunud pakkuma töösuhte lõpetamise hüvitisi, et soodustada vabatahtlikku töölt lahkumist.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse bilansis juhul, kui: Kontsernil on eelnevate sündmuste tagajärjel tekkinud seaduslikul või lepingulisel alusel põhinev kohustus; on tõenäoline, et kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist; ning summa maksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Põhitegevusest tuleneva tulevase kahjumi jaoks eraldisi ei kajastata.

Eraldisena on kajastatud tõenäoliselt väljamakstav servituutide summa, mis edaspidi tuleb tasuda eramaa omanikele tulenevalt maakasutusega seotud piirangutest juhul, kui Kontserni torustikud nende maal asuvad. Kohustus on kajastatud bilansis lühiajalisena, sest see võib täismahus realiseeruda lähema 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva.

Eraldised on kajastatud Kontserni juhtkonna parima hinnangu alusel ja nende tehingute tegelikud kulud võivad erineda antud hinnangutest.

Tingimuslike kohustustena on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades lubadused, garantiid ja muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Aktiakapital

Aktiad kajastatakse omakapitali koosseisus. Vastavalt põhikirjale on AS-il Tallinna Vesi kahte liiki akti: A-akti nimiväärtusega 0,60 eurot aktia kohta ja üks eelisaktia B-aktia nimiväärtusega 60 eurot aktia kohta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on aruandes kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 5% aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 10% sissemakstud aktiakapitali suurusest.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M.M
Kuupäev/date 27.02.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

Kuna Kontserni reservkapital on saavutanud nõutud taseme, ei suurendata enam reservkapitali puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib aktsionäride üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta Kontserni vabast omakapitalist, samuti Kontserni aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rent

Rendi all mõistetakse kokkulepet, mille kohaselt rendileandja annab rentnikule makse või rea maksete eest kokkulepitud ajavahemikuks üle varaobjekti kasutusõiguse. Kapitalirendina klassifitseeritakse rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse algselt kas rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses või renditud vara õiglase väärtuse summas, sõltuvalt kumb on madalam. Iga rendimakse jaotatakse finantskuludeks ning kapitalirendi kohustuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse igale rendiperioodile nii, et kogu rendiperioodi vältel oleks intressimäär kapitalirendi kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega. Rendimakse finantskulu kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna. Kapitalirendi kohustus kajastatakse bilansis pika- või lühiajalise võlakohustusena.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt kuluna rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et Kontsern vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Vee-, kanalisatsiooni- ja sadeveetrasside ehituseks mõeldud sihtfinantseerimise korral arvatakse ehituseks saadud kompensatsioonid maha ehitatud trasside bilansilisest maksumusest ning võimalik trasside ehitusmaksumust ületav osa kajastatakse kasumina sihtfinantseerimisest grupis 'Muud äritulud/-kulud' ehitustööde lõpetamise hetkel.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud käibemaks ja allahindlused. Müügitulu kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid.

Vee, reo- ja sademetevee, tuletõrjehüdrantide ning muude teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui tehingu tulusid ja kulusid on võimalik usaldusväärselt mõõta ja on tõenäoline, et tehingust tuleneva majandusliku kasu laekumine on tõenäoline.

Klientidelt saadud liitumistasusid kajastatakse tuluna teenuse osutamisega seotud vara kasuliku eluea jooksul. Vastav tulu/kulu kajastatakse kirjel 'Muud äritulud/-kulud'. Käiku antud torustike soetuskulu ja

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

rajamistasud on kajastatud finantsseisundi aruandes ridadel „Materiaalne põhivara“ ja „Tulevaste perioodide tulu liitumistasudelt“.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades efektiivset intressimäära meetodit.

Puhaskasum aktsia kohta

Puhaskasum aktsia kohta leitakse jagades aruandeaasta puhaskasum perioodi kaalutud keskmise emiteeritud aktsiate arvuga. Kontsernil ei ole instrumente, mis omavad lahustavat mõju puhaskasumile aktsia kohta.

LISA 3. TARIIFIRISKIGA SEOTUD TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

10. oktoobril 2011.a väljastas Konkurentsiamet (KA) Ettevõttele ettekirjutuse alandada Tallinnas vee- ja kanalisatsiooniteenuste tariife 29% võrra. Ettevõtte ei nõustunud KA seisukohaga ning vaidlustas Tallinna Halduskohtus ettekirjutuse, mis sisuliselt tähendab erastamislepingu kehtetuks tunnistamist esitamata KA poolt ühtegi tõendit selle kohta, miks erastamislepingut ei peaks järgima. Kui kohus peaks toetama KA positsiooni, siis ei pruugi erastamisleping edaspidi enam kehtida vee- ja reovee ärajuhtimise teenuste tariifide arvutusalusena. Ettevõttel puudub kontroll kohtuprotsessi kestvuse ja kohtuotsuse üle.

Juhtkond on hinnanud tingimislise kohustuste suurus seisuga 31.12.2011, mis võivad tuleneda nõuetest Ettevõtte vastu juhul, kui kohtuotsus toetaks KA seisukohta. Hinnangu alusel võib Ettevõtte majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemine ulatuda kuni 36 miljoni euroni, mille osas saab nõudeid esitada 10 aasta jooksul peale viimase astme kohtu otsust.

LISA 4. OLULISED RAAMATUPIDAMISHINNANGUD

Kontsern kasutab eeldusi ja hinnanguid, mis puudutavad tuleviku sündmusi. Raamatupidamislikud hinnangud, juba oma olemuselt, ühtivad harva tegelike tulemustega täpselt. Eeldused ja hinnangud, mis võivad kaasa tuua märkimisväärse varade ja kohustuste bilansilise väärtuse korrigeerimise järgneval aruandeperioodil, on toodud allpool:

- Materiaalse ja immateriaalse põhivara kasulik eluiga määratakse lähtuvalt juhtkonna hinnangust vara tegeliku kasutamise perioodi kohta. Hinnangute tulemused on kajastatud lisa 2 lõigus 'Materiaalne ja immateriaalne põhivara', informatsioon bilansiliste väärtuste kohta on esitatud lisa 9.

Seisuga 31.12.2010 omas Kontsern põhivara jääkmaksumuses 147,6 mln eurot (31.12.2010: 150,1 mln eurot), aruandeperioodi kulum oli 5,8 mln eurot (2010: 5,7 mln eurot). Kui amortisatsioonimäärad väheneksid/suureneksid 5 % võrra suureneks/väheneks aruandeperioodi kulum vastavalt 286 tuhat eurot (2010: 288 tuhat eurot).

- Kontsern on võtnud endale kohustuse ehitada aastatel 2008-2012 vee-, kanalisatsiooni- ja sadevee trasse eeldatava ehitusmaksumusega kuni 41 mln eurot (2010: 41 mln eurot). Trasside ehitust kompenseeritakse kohalike omavalitsuste poolt aastatel 2008-2014 saadavate toetustega. Kohalike omavalitsuste poolt saadavaid kompensatsioone kajastatakse sihtfinantseerimisena –saadud või

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

saadaolevad kompensatsioonid arvestatakse maha ehitatud trasside bilansilisest maksumusest. Trasside ehitusmaksumust ületav summa kajastatakse peale ehitustööde lõpetamist tuluna. Seda osa kompensatsioonist, mis saadakse pärast ehitustööde lõppu, kajastatakse bilansis kui nõuet kohaliku omavalitsuse vastu selle nüüdisväärtuses. Nimetatud kompensatsioonide kajastamine sõltub mitmetest ebakindlast asjaoludest ja juhtkonna hinnangutest, eelkõige projekti kogumaksumust ja saada olevate kompensatsioonide õiglast väärtust puudutavas osas. Käesolevas aruandes on sihtfinantseerimise tulude kajastamisel (lisa 20) lähtutud juhtkonna parimast teadmisest ja hinnangust projekti eeldatavale kasumimääradele. Kui tegelikud ehituskulud suureneksid võrreldes nende hinnangutega 5% võrra, väheneks 2011 kasum 60 tuhande euro võrra (2010: 297 tuhat eurot).

Kuna sihtfinantseerimise kompensatsioonid saadakse 2014 aasta juunini ning nende täpne suurus sõltub vee tarbimise hulgast, tugineb ka saadaolevate kompensatsioonide õiglane väärtus hinnangutel. Hinnangutes on kasutatud aastatel 2008-2014 eeldatavalt laekuvaid kompensatioone, mida on diskonteeritud määraga 7% (2010: 9,4%). Kui diskontomäär väheneks/suureneks 50 baaspunkti võrra, suureneks/väheneks aruandeperioodi kasum kuni 198 tuhande euro võrra (2010: kuni 64 tuhande euro võrra).

- Nõuded ostjate vastu - ebatõenäoliselt laekuva nõude hindamiseks grupeeritakse ületähtaegsed nõuded vanuse järgi ja ebatõenäoliselt laekuva summa arvutamisel kasutatakse järgmiseid varasemal kogemusel põhinevaid määrasid:

61 kuni 90 päeva üle maksetähtaja	10%;
91 kuni 180 päeva üle maksetähtaja	30%;
181 kuni 360 päeva üle maksetähtaja	70%;
üle 360 päeva üle maksetähtaja	100%.

Vajadusel võidakse rakendada suuremaid allahindlusmäärasid eraldiseisvalt olulise saldoga nõuete allahindluse puhul.

LISA 5. FINANTSRIISKIDE JUHTIMINE

Oma igapäeva äritegevuses peab Kontsern arvestama erinevate finantsriskidega: tururiskiga (hõlmab valuutariski, hinnariski ning rahavoogude ja õiglase väärtuse intressimäära riski), krediidiriskiga, likviidsusriskiga ja omakapitaliriskiga. Lähtuvalt Kontserni positsioonist turul ja äritegevuse eripärast ei oma ükski eelmainitud riskidest Kontsernile olulist mõju.

Finantsvarad

	seisuga 31.detsember	
	2011	2010
Laenud ja nõuded (sh raha ja raha ekvivalendid)	44 060	33 173
Kokku	44 060	33 173

Finantskohustused

	seisuga 31.detsember	
	2011	2010
Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad kohustused	97 818	99 083
Finantskohustused õiglasel väärtusel	4 488	2 267
Kokku	102 307	101 350

Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M. M
 Kuupäev/date 27.02.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kontserni riskijuhtimine põhineb Tallinna Börsi, Finantsinspektsiooni ja teiste regulatiivsete organite nõuetel, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandarditel ja heal taval ning Kontserni sisemistel regulatsioonidel ja poliitikatel. Vastavalt Kontserni riskide juhtimise protseduuridele teostab finantsriskide juhtimist finantsosakond.

Tururisk

Valuutarisk

Valuutarisk on potentsiaalne kahju, mis tuleneb vahetuskursside ebasoodsast liikumisest euro suhtes. Kontserni valuutarisk on seotud välisvaluutas teostatavate ostude ja omatavate rahaliste vahenditega.

Suurem osa Kontserni ostudest teostatakse eurodes. Teistes valuutades teostatud ostude osakaal oli 2011.a. alla 0,5% (2010: alla 0,5%). Tulenevalt teistes valuutades teostatavate tehingute väikesest osakaalust ei ole Kontsern kasutanud eraldi meetmeid selle riski vähendamiseks.

31. detsember 2011 seisuga oli Kontserni pangakontodel (sh tähtajalised deposiidid) olevate rahaliste vahendite saldo kokku 14 770 tuhat eurot (2010: 13 235 tuhat eurot), millest ükski summa ei olnud muus valuutas kui euro (2010: alla 0,06 tuhande euro teistes valuutades kui Eesti kroon või euro). Kontserni muudest finantsvaradest ja finantskohustustest ei tulenenud muid olulisi valuutariske.

Lähtuvalt eelnevast hindab Kontsern oma valuutariski taset madalaks.

Hinnarisk

Kontsernil puudub finantsinstrumentidest tulenev hinnarisk, kuna tal puuduvad investeeringud omakapitaliinstrumentidesse.

Rahavoogude ja õiglase väärtuse intressimäära risk

Õiglase väärtuse intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide õiglase väärtus kõigub tulevikus turuintressimäärade muutuste tõttu. Rahavoogude intressimäära risk on risk, et muutuva intressimääraga finantskohustuste finantskulud suurenevad kui turuintressimäärad tõusevad.

Kontserni intressimäära risk tuleneb peamiselt pikaajalistest laenukohustustest. Ujuvate intressimääradega võetud laenukohustused (lisa 10) avavad Kontserni rahavoogude intressimäära riskile. Kontserni poliitika on hoida ligikaudu 75% laenukohustustest fikseeritud intressimääraga. Selleks, et vähendada intressimäära riski on Kontsern sõlminud 5 (2010: 5) intressimäära swap lepingut (lisa 12), mille kohaselt ujuv intressimäär on vahetatud fikseeritud intressiga. 31.12.2011 on intressimäära swap lepingute nominaalväärtus 75 mln eurot (2010: 75 mln eurot), seetõttu on ainult laenukohustused summas 19,9 mln eurot (2010: 19,9 mln eurot) avatud rahavoogude intressimäära riskile.

Kui 31.12.2011 seisuga oleks Kontserni laenukohustuste ja intressimäära swap lepingute intressimäärad olnud 50 baaspunkti (2010: 50 baaspunkti) võrra kõrgemad/madalamad, ja kõik teised muutujad oleksid jäänud konstantseks, oleks majandusaasta kasum olnud 698 tuhande euro (2010: 1 017 tuhande euro) võrra suurem/väiksem, seda peamiselt ujuva intressimääraga laenukohustuste suuremate/väiksemate intressikulude ja intressimäära swap lepingute õiglase väärtuse muutuse tulemusena.

Üleöö- ja tähtajalised deposiidid ning pikaajaline laen koostööpartnerile on fikseeritud intressimääraga ja avavad seetõttu Kontserni õiglase väärtuse intressimäära riskile. Kuna kõiki neid instrumente kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil siis ei omaks turuintressimäärade muutus mõju Kontserni finantsaruannetele.

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahjumit, mis võib tekkida kui vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskile on avatud rahalised vahendid pangakontodel ja deposiitides, finantsvarad õiglasel väärtuses muutuse kajastamisega läbi kasumi ja kahjumi, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Vastavalt Kontserni riskijuhtimise põhimõtetele on Kontserni lühiajalisi vabasid rahalisi vahendeid lubatud hoiustada ainult krediidasutustes avatud arvelduskontodel ja üleöö- ja tähtajalistes deposiitides. Hoiustamiseks kasutatakse vähemalt pikaajalist A krediitireitingut (Moody's) omavaid osapooli. 31.12.2011 seisuga oli 100% Kontserni rahalistest vahenditest hoiustatud ja deponeeritud A3 reitingust kõrgemat reitingut omava osapoole juures (2010: 100% kõrgem kui A3). Alates 2012.a.jaanuarist jälgib Kontsern ka EBA (*European Banking Authority*) soovitusi seoses pankade rekapitalizeerimise nõuetega ja hoiustamine toimub ainult pankades, millel pole kapitaliseerimise puudujääke.

Kontserni toodete ja teenuste müük toimub vastavuses Kontserni sisemiste protseduuridega. Vähendamaks ostjate laekumata arvetega seotud krediidiriski, jälgitakse järjepidevalt klientide maksestispliini. Ületähtaegsete võlgade korral kontakteerub klientidega Kontserni Krediidigrupp. 2011.a. detsembri lõpu seisuga ületasid ainult ühe kliendi (2010: ühe kliendi) laekumata arved (lisa 25) 5% kogu ostjate laekumata arvetest moodustades sellest 46,2% (2010: 57,1%).

Finantsvarad

seisuga 31.detsember 2011	Saldo	Tähtajas	Üle tähtaja		
			Alla-hindamata (kuni 2 kuud)	Alla-hinnatud	Alla-hindlus
Nõuded ostjate vastu (lisa 7)	10 808	10 625	150	548	-514
Juriidilised isikud	7 460	7 348	92	401	-381
Eraisikud	3 348	3 277	58	147	-133
Viitlaekumised (lisa 7)	16	16	0	0	0
Laen koostööpartnerile (lisa 8)	3 151	3 151	0	0	0
Sihtfinantseering (lisa 7, 8, 25)	15 310	15 310	0	0	0
Kokku	29 285	29 102	150	548	-514

Finantsvarad

seisuga 31.detsember 2010	Saldo	Tähtajas	Üle tähtaja		
			Alla-hindamata (kuni 2 kuud)	Alla-hinnatud	Alla-hindlus
Nõuded ostjate vastu (lisa 7)	12 672	7 179	3 449	3 196	-1 152
Juriidilised isikud	9 453	4 049	3 376	2 489	-461
Eraisikud	3 219	3 130	73	707	-691
Viitlaekumised (lisa 7)	9	9	0	0	0
Laen koostööpartnerile (lisa 8)	0	0	0	0	0
Sihtfinantseering (lisa 7, 8, 25)	7 256	7 256	0	0	0
Kokku	19 937	14 444	3 449	3 196	-1 152

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

Kontserni maksimaalne krediidirisk võrdub finantsvarade bilansilise maksumusega ja selle taset hinnatakse madalaks.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et Kontsern ei suuda täita oma finantskohustusi tulenevalt rahaliste vahendite jäägi või laekuvate rahavoogude ebapiisavusest. Risk realiseerub, kui Kontsernil ei jätku piisavalt vahendeid võetud laenude teenindamiseks, käibekapitali vajaduste täitmiseks, investeringuteks ja/või deklareeritud dividendide maksmiseks.

Finantskohustused maksetähtaegade lõikes (diskonteerimata summades):

seisuga 31. detsember 2011	Kuni 1 kuu	1 - 3 kuud	3 - 12 kuud	1 - 5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Võlad hankijatele	2 761	34	0	0	9	2 804
Tuletisinstrumentid	1 552	0	0	2 936	0	4 488
Laenukohustused	150	301	1 427	84 810	14 628	101 316
Kokku	4 464	335	1 427	87 746	14 637	108 608

seisuga 31. detsember 2010	Kuni 1 kuu	1 - 3 kuud	3 - 12 kuud	1 - 5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Võlad hankijatele	3 661	30	192	106	9	3 998
Tuletisinstrumentid	963	0	0	1 304	0	2 267
Laenukohustused	29	67	8 966	77 516	14 529	101 107
Kokku	4 653	97	9 158	78 926	14 538	107 372

Likviidsusrisi juhtimisel on Kontsern võtnud konservatiivse hoiaku, säilitades piisava hulga rahaliste vahendite ja lühiajaliste deposiitide olemasolu, et olla võimeline täitma oma finantskohustusi igal ajahetkel. Pidev rahavoogude planeerimine ja kontroll on Kontserni igapäevase likviidsusrisi juhtimise olulised osad.

Kapitali juhtimine

Kapitali juhtides on Kontserni eesmärkideks olla kooskõlas nõukogu poolt kinnitatud äriplaani kapitalistruktuuriga ja pikaajaliste laenulepingutega, mis kehtestavad Emaettevõtte omakapitali miinimummääraks 35% koguvaredest.

	31. detsembri seisuga	
	2011	2010
Omakapital	78 874	73 363
Koguvare	192 069	183 856
Omakapitali osakaal	41,1%	39,9%

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

Õiglane väärtus

Raha ja raha ekvivalentide, laekumata arvete, muude pikaajaliste nõuete, lühiajaliste võlakohustuste ja hankijatele tasumata arvete õiglasel väärtusel ei erine oluliselt nende bilansis kajastatud väärtusest kuna nende realiseerumine toimub 12 kuu jooksul või nende kajastamine toimus bilansipäevale lähemal ajavahemikul.

2011. aasta lõpu seisuga olid kõik Kontserni pikaajalised võlakohustused ujuvate intressimääradega. Kuna Kontserni pikaajaliste võlakohustuste riskimarginaalid olid madalamad kui Kontsernile hetkel kohaldatav turu riskimarginaali tase, oli tema pikaajaliste võlakohustuste õiglane väärtus 31.12.2011 seisuga 2 167 tuhat eurot väiksem nende bilansis kajastatud väärtusest (2010: 2 856 tuhat eurot väiksem).

Väiksemad riskimarginaalid võrreldes turul kehtivaga tähendab, et kui Kontsern sooviks refinantseerida oma pikaajalised võlakohustused kehtivatel turutingimustel tooks see talle, võrreldes olemasolevate lepingutega, kõrgemad intressikulud.

Õiglasel väärtusel kajastatud finantsinstrumentide õiglane väärtus (intressimäärade swap lepingud, lisa 12) on määratud kasutades teisi sisendeid peale börsinoteeringute, kuid on ülevaatlik vara või kohustusena, kas otseselt või kaudselt, s.t. tase 2.

LISA 6. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

	31. detsembri seisuga	
	2011	2010
Raha ja pangakontod	1 456	651
Lühiajalised deposiidid	13 314	12 584
Raha ja raha ekvivalendid kokku	14 770	13 235

LISA 7. NÕUDED OSTJATE VASTU, VIITLAEKUMISED JA ETTEMAKSED

	31. detsembri seisuga	
	2011	2010
Ostjatelt laekumata arved	11 322	13 825
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-514	-1 152
Nõuded ostjate vastu kokku	10 808	12 673
<u>Nõuete allahindluse kulu:</u>	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Lootusetult laekuvaks tunnistatud arved	-224	-12
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete suurenemine	-648	-290

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

	31. detsembri seisuga	
	2011	2010
Intressi nõuded	16	9
Sihtfinantseerimise nõuded	8 878	7 255
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	143	151
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	9 037	7 415
Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja ettemaksed kokku	19 845	20 088

Ettevõtte käibevara (sh nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja varud) summas 20 166 tuhat eurot (2010: 20 470 tuhat eurot) on panditud pangalaenude tagatisena (lisa 10), kommertspandi osana.

LISA 8. MUUD PIKAAJALISED NÕUDED

	31. detsembri seisuga	
	2011	2010
Sihtfinantseerimise nõuded	6 432	0
Laen koostööpartnerile	3 151	0
Muud pikaajalised nõuded kokku	9 583	0

Ettevõtte muud pikaajalised nõuded summas 6 432 tuhat eurot (2010: 0 eurot) on panditud pangalaenude tagatisena (lisa 10), kommertspandi osana.

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA (tuhat EUR)

LISA 9. MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA

	Kasutusel olevad materiaalsed varad				Pooleliolevad varad			Immateriaalsed varad Litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad kokku
	Maa ja ehitised	Rajatised	Masinate ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitised	Lõpetamata torustikud	Lõpetamata immateriaalsed varad		
Seisuga 31. detsember 2009									
Soetusmaksumus	23 913	150 807	38 419	1 179	2 561	3 885	95	5 641	226 500
Akumuleeritud kulum	-4 566	-47 723	-24 774	-737	0	0	0	-3 159	-80 959
Jääkmaksumus	19 347	103 084	13 645	442	2 561	3 885	95	2 482	145 541
Perioodil 01.01.2010 - 31.12.2010 toimunud liikumised									
Soetamine	0	0	0	0	6 738	10 734	62	0	17 534
Põhivara mahakandmine ja müük									
jääkväärtuses	-2	0	-4	-9	0	0	0	0	-15
Kompenseerimine sihtfinantseerimise teel (lisa 13)	0	0	0	0	0	-7 080	0	0	-7 080
Reklassifitseerimine	156	4 929	1 890	51	-7 083	-77	-38	37	-135
Arvestuslik kulum (lisa 19)	-272	-2 593	-2 081	-82	0	0	0	-666	-5 694
Seisuga 31. detsember 2010									
Soetusmaksumus	24 067	155 727	39 570	1 157	2 216	7 462	119	5 232	235 550
Akumuleeritud kulum	-4 838	-50 307	-26 120	-755	0	0	0	-3 379	-85 399
Jääkmaksumus	19 229	105 420	13 450	402	2 216	7 462	119	1 853	150 151

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA (tuhat EUR)

	Kasutusel olevad materiaalsed varad				Pooleliolevad varad			Immateriaalsed varad Litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad kokku
	Maa ja ehitised	Rajatised	Masinaid ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitised	Lõpetamata torustikud	Lõpetamata immateriaalsed varad		
Perioodil 01.01.2011 - 31.12.2011 toimunud liikumised									
Soetamine	0	0	0	0	5 178	11 126	234	0	16 538
Põhivara mahakandmine ja müük jääkväärtuses	-1	0	-65	0	0	0	0	0	-66
Kompenseerimine sihtfinantseerimise teel (lisa 13)	0	0	0	0	0	-13 270	0	0	-13 270
Reklassifitseerimine	182	6 412	1 553	43	-4 545	-3 641	-131	131	4
Arvestuslik kulum (lisa19)	-273	-2 646	-2 181	-78	0	0	0	-629	-5 807
Seisuga 31. detsember 2011									
Soetusmaksumus	24 247	162 106	40 594	1 175	2 849	1 677	222	5 363	238 233
Akumuleeritud kulum	-5 110	-52 920	-27 837	-808	0	0	0	-4 008	-90 683
Jääkmaksumus	19 137	109 186	12 757	367	2 849	1 677	222	1 335	147 550

Põhivara on maha kantud juhul, kui selle seisukord ei võimalda edasist kasutamist tootmistegevuse eesmärgil. Seisuga 31. detsember 2011 kehtivaid kapitalirendi lepinguid ei olnud. 31. detsember 2010 oli kapitalirendiga soetatud põhivara jääkmaksumus 257 tuhat eurot.

Kontserni põhivara summas 13 939 tuhat eurot (2010: 35 246 tuhat eurot) on panditud kommertsipandi tagatisena (lisa 10). Kontserni põhivaradele (maa ja ehitised) on pangalaenude tagatiseks seatud hüpoteek summas 32 558 tuhat eurot (2010: 33 221 tuhat eurot) (lisa 10).

Kontsern on aasta jooksul kapitaliseerinud laenukasutuskulusid põhivaradesse summas 86 tuhat eurot (2010: 59 tuhat eurot). Laenukasutuskulusid kapitaliseeriti nende laenu kaalutud keskmise määra alusel, mis moodustab 2,13% (2010: 1,58%).

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

LISA 10. VÕLAKOHUSTUSED

	2011	31. detsembri seisuga 2010
Lühiajalised kohustused		
Pikaajaliste laenukohustuste lühiajaline osa*	0	7 482
Pikaajalise kapitalirendi kohustuse lühiajaline osa	0	124
Lühiajalised kohustused kokku	0	7 606
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	94 938	87 446
Pikaajalised kohustused kokku	94 938	87 446

* 2011.a. jooksul laenulepingu uuendati, mille tulemusena reklassifitseeriti lühiajaline laenuosa pikaajaliseks.

Pangalaenu seisuga 31. detsember 2011

Alusvaluuta EUR (euro)	Saldo	Efektiivne intressimäär
Ujuva intressimääraga laenu (baasintress 1- ja 6-kuu Euribor)	94 938	1,64%-2,24%

Pangalaenu seisuga 31. detsember 2010

Alusvaluuta EUR (euro)	Saldo	Efektiivne intressimäär
Ujuva intressimääraga laenu (baasintress 1- ja 6-kuu Euribor)	94 928	1,03%-2,20%

Pangalaenu tagatised ja panditud vara

		Tagatise bilansiline väärtus 31. detsembri seisuga	
Tagatise liik	Tagatisvara nimetus ja asukoht	2011	2010
Kommertspant	Ettevõtte vallasvara (lisad 7, 8, 9)	40 537	55 716
Hüpoteek	Kinnisvarad Paljassaare põik 14 ja Järvevana tee 3, Tallinn, Eesti (lisa 9)	32 558	33 221

LISA 11. HANKIJATE JA MUUD VÕLAD

	Kogusumma	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
seisuga 31. detsember 2011			
Võlad hankijatele - tegevuskulud	1 860	1 860	0
Võlad hankijatele - investeeringud	568	568	0
Võlad seotud osapooltele (lisa 25)	194	194	0
Võlad töötajatele	849	849	0
Intressivõlad	76	76	0
Muud viitvõlad	172	172	0
Pikaajalised tagatisrahad	9	0	9

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed/initials M. M
 Kuupäev/date 27.02.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

				Kasutatav maksumäär
<u>Maksuvõlad, sh:</u>				
Tulumaks	136	136	0	21%
Käibemaks	733	733	0	20%
				0,0309 - 0,0743
Vee erikasutusõiguse tasu	219	219	0	eurot/m³
				453 - 14 447
Saastetasu saasteainete heitmise eest veekogusse	665	665	0	eurot/t
Sotsiaalkindlustusmaks	273	273	0	33%
Muud maksud	44	44	0	0,3 - 21%
Kokku hankijate ja muud võlad	5 798	5 789	9	
seisuga 31. detsember 2010				
Võlad hankijatele - tegevuskulud	1 120	1 120	0	
Võlad hankijatele - investeringud	2 276	2 276	0	
Võlad seotud osapooltele (lisa 25)	200	200	0	
Võlad töötajatele	773	667	106	
Intressivõlad	157	157	0	
Muud viitvõlad	163	163	0	
Pikaajalised tagatisrahad	9	0	9	
<u>Maksuvõlad, sh:</u>				Kasutatav maksumäär
Tulumaks	125	125	0	21%
Käibemaks	408	408	0	20%
				0,0281 - 0,0675
Vee erikasutusõiguse tasu	208	208	0	eurot/m³
				414 - 13 759
Saastetasu saasteainete heitmise eest veekogusse	748	748	0	eurot/t
Sotsiaalkindlustusmaks	230	230	0	33%
Muud maksud	65	65	0	0,3 - 21%
Kokku hankijate ja muud võlad	6 482	6 367	115	

LISA 12. TULETISINSTRUMENDID

Kohustused	Kogusumma	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
seisuga 31. detsember 2011			
Swap lepingud	4 488	1 552	2 936
seisuga 31. detsember 2010			
Swap lepingud	2 267	963	1 304
		31. detsember seisuga	
		2011	2010
Lepingute jõustumise kp		2010.05 - 2011.11	2009.11 - 2011.05
Lepingute lõppemise kp		2013.11 - 2015.11	2013.11 - 2015.11
Lepingute nominaalsumma		75 000	75 000

Initsiaalid/initials M. M
 Kuupäev/date 27.02.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

LISA 13. SIHTFINANTSEERIMINE

Varade sihtfinantseerimine

Aruandeperioodil käiku antud torustike ehitamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on 16 749 tuhat eurot (2010: 10 390 tuhat eurot). Põhivarasid on vähendatud sihtfinantseerimise teel saadud summade võrra 13 270 tuhat eurot (2010: 7 080 tuhat eurot) (lisa 9). Kompensatsioonid on kajastatud koondkasumiaruandes (lisa 20).

LISA 14. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestus 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvid. Kontserni juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 40 863 tuhat eurot (2010: 34 569 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10 863 tuhat eurot (2010: 9 189 tuhat eurot).

LISA 15. ETTEMAKSED

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Ostjate ettemaksed vee- ja kanalisatsiooniteenuse eest	143	53
Torustike eest saadud ettemaksud	1 003	757
Ettemaksed kokku	1 146	810

LISA 16. AKTSIAKAPITAL

31. detsembri 2010.a seisuga oli aktsiakapital nimiväärtuses 200 001 000 (kakssada miljonit üks tuhat) krooni (12 782 394 eurot), mis jaguneb 20 000 000 (kahekümneks miljoniks) 10 (kümne) kroonise (0,6 eurot) nimiväärtusega A-aktsiaks ja 1 (üheks) 1 000 (ühe tuhande) krooniseks (63,9 eurot) eelisaktsiaks (B-aktsia).

31. detsembri 2011.a seisuga on aktsiakapital nimiväärtuses 12 000 060 (kaksteist miljonit kuuskümmend) eurot, mis jaguneb 20 000 000 (kahekümneks miljoniks) 0.60 (kuuekümmne eurosendi) nimiväärtusega A-aktsiaks ja 1 (üheks) 60 (kuuekümmne) euroseks eelisaktsiaks (B-aktsia). Aktsiakapitali vähendati 24.05.2011.a AS-i Tallinna Vesi aktsionäride korralise üldkoosoleku otsusega seoses nõudega konverteerida aktsiakapital kroonidest eurodesse, vähendades A-aktsia nimiväärtust 0,60 euronit (kuuekümmne eurosendini) ning vähendades B-aktsia nimiväärtust 60 euronit (kuuekümmne euronit), kusjuures aktsiakapital vähenes väljamakseid tegemata 782 333,62 eurot (seitsmesaja kaheksakümne kahe tuhande kolmesaja kolmekümne kolme euro ja kuuekümmne kahe eurosendi) võrra ning uueks aktsiakapitali suuruseks on 12 000 060 eurot (kaksteist miljonit kuuskümmend eurot). Aktsiate nimiväärtuste ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

B - aktsia annab aktsionärile vetoõiguse järgmiste küsimuste otsustamisel: põhikirja muutmine, aktsiakapitali suurendamine ja vähendamine, vahetusvõlakirjade väljalaskmine, oma aktsiate omandamine, AS Tallinna Vesi tegevuse lõpetamise, ühinemise, jagunemise ja ümberkujundamise otsustamine, juhatuse või nõukogu nõudel teiste AS Tallinna Vesi tegevusega seotud küsimuste otsustamine, mis ei ole antud seadusega Üldkoosoleku ainupädevusse. B-aktsia andis 2010.a aktsionärile eelisõiguse saada dividende kokkulepitud summas 10 000 (kümme tuhat) krooni (639 eurot). AS Tallinna Vesi põhikirja muutmise järgselt 2011.a. Üldkoosolekul annab B-aktsia eelisõiguse saada dividende kokkulepitud summas 600 (kuussada) eurot.

Aktsiate emiteerimine ja tagasiostmine on aktsionäride üldkoosoleku pädevuses vastavalt põhikirjas määratud põhimõtetele, juhatusel sellekohased erivolitused puuduvad.

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 omasid United Utilities (Tallinn) B.V. 7 060 870 (35,3%) A-aktsiat ja Tallinna Linnakantselei Finantsteenistus 6 939 130 (34,7%) A- aktsiat ja ühte B-aktsiat, 6 000 000 aktsiat on vabas ringluses. Teised otsesed aktsionärid omasid seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 alla 5% aktsiaid.

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 omas nõukogu ja juhatuse liikmetest Siiri Lahe 700 ja Leho Vörk 179 aktsiat. Väljakuulutatud ja väljamakstud dividendid on näidatud lisas 22.

Tingimuslik tulumaks jaotamata kasumilt väljamakstavatele dividendidele on näidatud lisas 14.

LISA 17. MÜÜGITULU

31. detsembriga lõppenud aasta

Põhitegevuse tulud	2011	2010
Veemüügi ja reovee teenuse tulud kokku, sh:	46 492	45 167
Müük eraisikutele, sh:	23 711	23 797
Veemüügi teenus	13 072	13 232
Reovee teenus	10 639	10 565
Müük juriidilistele isikutele, sh:	18 234	17 108
Veemüügi teenus	9 881	9 441
Reovee teenus	8 353	7 667
Müük teeninduspiirkonnavälistele aladele, sh:	3 789	3 415
Veemüügi teenus	901	840
Reovee teenus	2 888	2 575
Ülereostustasu	758	847
Sademevee kogumise ja puhastamise teenus	3 351	3 286
Tuletõrjehüdrantide teenus	221	193
Muud tööd ja teenused	1 176	1 034
Kokku müügitulu	51 240	49 680

100% AS Tallinna Vesi toodangust realiseeriti Eesti Vabariigis.

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

LISA 18. TÖÖJÕUKULUD

	31. detsembriga lõppenud aasta	
	2011	2010
Töötasu	-4 801	-4 340
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	-1 602	-1 445
Tööjõukulud kokku	-6 403	-5 785
Töötajate arv aruandeperioodi lõpus	311	319

LISA 19. MÜÜDUD TOODETE/TEENUSTE, TURUSTUS- JA ÜLDHALDUSKULUD

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Müüdud toodete ja teenuste kulu		
Vee erikasutusõiguse tasu	-897	-847
Kemikaalid	-1 433	-1 433
Elekter	-2 972	-2 704
Saastetasu	-1 409	-2 290
Tööjõukulu	-4 390	-4 030
Kulum	-5 182	-5 092
Muud kulud	-4 644	-4 288
Müüdud toodete ja teenuste kulu kokku	-20 927	-20 684
Turustuskulud		
Tööjõukulu	-349	-320
Kulum	-325	-334
Muud turustuskulud	-74	-133
Turustuskulud kokku	-748	-787
Üldhalduskulud		
Tööjõukulu	-1 664	-1 435
Kulum	-222	-194
Muud üldhalduskulud	-2 408	-2 022
Üldhalduskulud kokku	-4 294	-3 651

LISA 20. MUUD ÄRITULUD JA -KULUD

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Kasum sihtfinantseerimisest	3 479	3 310
Muud äritulud/-kulud (-)	140	-404
Äritulud ja -kulud kokku	3 619	2 906

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

LISA 21. FINANTSTULUD JA -KULUD

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Intressitulud	1 947	1 060
Intressikulud	-2 885	-2 372
Swapi õiglase väärtuse vähenemine	-2 221	-1 238
Muud finantstulud (+)/kulud (-)	35	-14
Finantstulud ja -kulud kokku	-3 124	-2 564

LISA 22. DIVIDENDID

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Perioodil väljakuulutatud dividendid	16 001	31 956
Perioodil väljamakstud dividendid	16 001	31 956
Tulumaks väljamakstud dividendidelt	-4 253	-8 495
Arvestatud dividendide tulumaks	-4 253	-8 495

Tulumaksumäär oli 21/79 aastal 2011 ja 2010.

Väljamakstud dividendid aktsia kohta:

Dividend A-aktsia kohta (eurodes)	0,80	1,60
Dividend B-aktsia kohta (eurodes)	600	639

LISA 23. KASUM AKTSIA KOHTA

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
Aruandeperioodi jaotamata kasum, millest on lahutatud B-aktsia eelisõigused	21 512	16 404
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv (tükkides)	20 000 000	20 000 000
Kasum A aktsia kohta (eurodes)	1,08	0,82
Kasum B aktsia kohta (eurodes)	600	639

Lahjendatud puhaskasum aktsia kohta on võrdne näitajaga kasum aktsia kohta 31. detsembril 2011 ja 2010 lõppenud perioodidel.

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

LISA 24. KASUTUSRENT**Renditud varad****31. detsembril lõppenud aasta**

	2011	2010
Arvutite ja sõidukite kasutusrendikulu	339	393
Kasutusrent (kompensatsioon tarbijate poolt)	667	631

Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestavatest
rendilepingutest:
31. detsembri seisuga

	2011	2010
Alla 1 aasta	230	236
1-5 aastat	239	261
Kokku minimaalsed rendimaksed	469	497

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

LISA 25. SEOTUD OSAPOOLED

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja ettevõtetega, milles nad omavad kontrolli või olulist mõju ning tehinguid olulist mõju omavate aktsionäridega. Dividendide maksed on näidatud omakapitali liikumise aruandes.

Olulist mõju omavad aktsionärid

	31. detsember	
Saldod Kontserni finantsseisundi aruandes	2011	2010
Nõuded ostjate vastu	4 977	7 194
Viitlaekumised	15 310	7 256
Hankijate ja muud võlad	194	200
	31. detsembriga lõppenud aasta	
Tehingud seotud osapooltega	2011	2010
Müügitulu	3 535	3 440
Torustike ehitamiseks saadav sihtfinantseerimine	16 750	10 390
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse ost	1 001	1 032
Finantstulu	1 624	732

AS TALLINNA VESI**KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE****31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****(tuhat EUR)**

Juhatuse liikmetele arvestatud töötasud (ilma sotsiaalmaksuta)	246	199
Nõukogu liikmetele arvestatud tasud (ilma sotsiaalmaksuta)	39	38

Juhtkonna võtmeisikutena on käsitletud Kontserni juhatuse ja nõukogu liikmeid, kes on saanud Kontsernilt ainult ülalnimetatud lepingulisi palgatasusid. Lisaks sellele on juhatuse liikmed piiriüleste töötajatena saanud otse neile makstud tasusid ka United Utilities (Tallinn) B.V. gruppi kuuluvatelt ettevõtetelt. Vastavad kompensatsioonid on kajastatud real „Juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse ost“.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud turuhindasid.

Seotud osapooltele kuuluvate Kontserni aktsiate infot vaata lisast 16.

Dividendide maksed on näidatud lisas 22.

LISA 26. TÜTARETTEVÕTTED JA ÄRIÜHENDUSED

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus(%)	Osalus(%)
			31.12.2011	31.12.2010
Watercom OÜ	Tallinn, Eesti	Vee-ettevõtlusega seotud kõrvalteenuste osutamine	100	100

AS Tallinna Vesi asutas tütarettevõtte Watercom OÜ 25.05.2010.a.

LISA 27. LISAINFORMATSIOON KONTSERNI EMAETTEVÕTTE KOHTA

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Tütarettevõtete kajastamist käsitlevaid arvestuspõhimõtteid on emaettevõtte eraldiseisvates esmastes aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisana, muudetud vastavalt IAS 27 „Konsolideeritud ja eraldiseisvad raamatupidamise aruanded“ nõuetele.

Emaettevõtte eraldiseisvates esmastes aruannetes, mis on esitatud käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aruande lisadena, on investeringud tütarettevõtete, ühisettevõtete ja sidusettevõtete aktsiatesse kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara väärtuse langusest tekkinud allahindlused.

Emaettevõtte eraldiseisvad aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on summa, millest aktsiaselts võib teha aktsionäridele väljamakseid, leitav järgmiselt: korrigeeritud konsolideerimata omakapital, millest on maha arvatud aktsiakapital, ülekurs ja reservid.

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

FINANTSSEISUNDI ARUANNE

	31. detsembri seisuga	
VARAD	2011	2010
KÄIBEVARA		
Raha ja raha ekvivalendid kokku	14 442	13 093
Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja ettemaksed	19 702	20 029
Nõuded tütarettevõtja vastu	98	18
Varud	248	305
Müügiootel põhivara	73	77
KOKKU KÄIBEVARA	34 563	33 522
PÕHIVARA		
Muud pikaajalised nõuded	9 583	524
Investeering tütarettevõtjasse	527	3
Materiaalne põhivara	146 255	147 892
Immateriaalne põhivara	1 577	1 972
KOKKU PÕHIVARA	157 942	150 391
VARAD KOKKU	192 505	183 913
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajaliste laenukohustuste lühiajaline osa	0	7 624
Hankijate ja muud võlad	5 238	6 310
Tuletisinstrumentid	1 552	963
Võlad tütarettevõtjale	622	8
Eraldised	0	117
Ostjate ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud	1 082	810
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	8 494	15 832
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudelt	6 824	5 765
Laenukohustused	94 939	87 428
Tuletisinstrumentid	2 936	1 304
Muud võlad	9	115
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	104 708	94 612
KOKKU KOHUSTUSED	113 202	110 444
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital	12 000	12 782
Ülekurs	24 734	24 734
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Jaotamata kasum	41 291	34 675
KOKKU OMAKAPITAL	79 303	73 469
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	192 505	183 913

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

KOONDKASUMIARUANNE

31. detsembril lõppenud aasta

	2011	2010
Müügitulu	50 669	49 434
Müüdnud toodete/teenuste kulud	-20 196	-20 404
BRUTOKASUM	30 473	29 030
Turustuskulud	-673	-729
Üldhalduskulud	-4 186	-3 646
Muud äritulud/-kulud (-)	3 593	2 917
ÄRIKASUM	29 207	27 572
Finantstulud	1 986	1 059
Finantskulud	-5 106	-3 624
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	26 087	25 007
Dividendide tulumaks	-4 253	-8 495
PUHASKASUM	21 834	16 512
KOONDKASUM	21 834	16 512
<u>Jaotatav kasum:</u>		
A- aktsia omanikele	21 833	16 512
B- aktsia omanikule	0,60	0,64
Kasum A aktsia kohta (eurodes)	1,09	0,82
Kasum B aktsia kohta (eurodes)	600	639

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

RAHAVOO ARUANNE

	31. detsembril lõppenud aasta	
	2011	2010
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Ärikasum	29 207	27 571
Korrigeerimine kulumiga	5 675	5 599
Korrigeerimine kasumiga sihtfinantseerimisest ja rajamistegevusest	-3 432	-3 312
Muud finantskulud	35	-14
Kasum põhivara müügist	56	-3
Kuluks kantud põhivarad	10	86
Äritegevusega seotud käibevara muutus	671	-8 809
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	1 354	6 201
Makstud intressid	-3 051	-2 443
Rahavoog äritegevusest	30 525	24 876
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Antud laenud	-3 151	-524
Põhivara soetamine	-19 010	-17 174
Torustike ehituse eest saadavad kompensatsioonid	11 284	6 139
Põhivara müügitulu	12	425
Saadud intressid	1 943	1 109
Rahavoog investeerimistegevusest	-8 922	-10 025
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Võetud pikaajalised laenud	0	20 000
Tasutud dividendid	-16 001	-31 956
Tulumaks dividendidelt	-4 253	-8 495
Rahavoog finantseerimistegevusest	-20 254	-20 451
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 349	-5 600
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	13 093	18 693
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	14 442	13 093

AS TALLINNA VESI

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

(tuhat EUR)

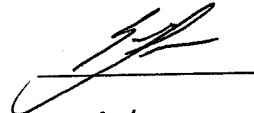
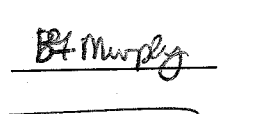
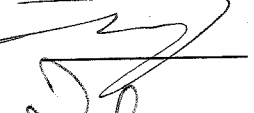
OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	Aktsia- kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31. detsember 2009	12 782	24 734	1 278	50 120	88 914
Dividendid	0	0	0	-31 956	-31 956
Perioodi koondkasum	0	0	0	16 512	16 512
31. detsember 2010	12 782	24 734	1 278	34 676	73 470
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-3
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	-104
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	12 782	24 734	1 278	34 676	73 363
Aktsiakapitali vähendamine	-782	0	0	782	0
Dividendid	0	0	0	-16 001	-16 001
Perioodi koondkasum	0	0	0	21 834	21 834
31. detsember 2011	12 000	24 734	1 278	41 291	79 303
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-527
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	99
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	12 000	24 734	1 278	41 291	78 875

JUHATUSE JA NÕUKOGU KINNITUS

Juhatus on 22. veebruaril 2012 koostanud AS Tallinna Vesi tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande. AS-i Tallinna Vesi nõukogu on läbi vaadanud juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse ettepaneku kasumi jaotamise kohta ja sõltumatu audiitori järeldusotsuse ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Ian John Alexander Plenderleith	juhatuse esimees		27/02/12
Leho Võrk	juhatuse liige		27.02.12
Siiri Lahe	juhatuse liige		27.02.12
Ilona Nurmela	juhatuse liige		27.02.12
Robert John Gallienne	nõukogu esimees		22/3/12
Steven Richard Fraser	nõukogu liige		22/3/12
Simon Gardiner	nõukogu liige		22/3/12
Brendan Francis Murphy	nõukogu liige		22/3/12
Mart Mägi	nõukogu liige		22.03.12
Rein Ratas	nõukogu liige		22.03.12
Toivo Tootsen	nõukogu liige		22.03.12
Valdur Laid	nõukogu liige		29.03.12
Priit Lello	nõukogu liige		22.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Tallinna Vesi ja selle tütarettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2011, konsolideeritud koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhatuse kohustused konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Tallinna Vesi ja selle tütarettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.



Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 3, milles kirjeldatakse AS Tallinna Vesi ja Konkurentsiameti vahelise kohtuasja tulemusega seotud ebakindlust. Nimetatud asjaolu ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Raimla'.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nahkor'.

Stan Nahkor
Vandeaudiitor, litsents nr 508

27. veebruar 2012

Aruande elektrooniline edastamine

AKTSIASELTS TALLINNA VESI (registrikood: 10257326) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Merle Saar-Johanson	Notar	29.05.2012