

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Rapla Vesi

registrikood: 10466194

tänavatalu nimi, Välja 9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rapla vallasisene linn

vald:

postisihthnumber: 79511

maakond: Rapla maakond

telefon: 48 94 374

faks: 48 94 374

e-posti aadress: rapla.vesi@rv.ee

veebilehe aadress: www.rv.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

AS Rapla Vesi osutas 2010. aastal vee- ja kanalisatsiooniteenuseid Rapla valla territooriumil, sealhulgas Rapla linnas, Alu, Hagudi, Kuusiku alevikes ja Iira, Kodila, Uusküla ning Valtu külates.

2010. aastal oli ettevõtte soov laiendada teeninduspiirkonda Raikküla valda, sõlmides selleks AS-ga Matsalu Veevärk vee- ja kanalisatsiooni infrastruktuuri rentimise lepingu. Aasta lõpuks selgus, et teeninduspiirkonna laienemine Raikküla valda ei õnnestu, kuna AS Matsalu Veevärk otsustas hakata ise Raikküla vallas vee- ja kanalisatsiooniteenust osutama.

2010. aastal jäi klientide vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimine võrreldes ootustega tagasihoidlikumaks. Aastaid AS Rapla Vesi suurimaks kliendiks olnud piimatööstus (OÜ Estmilk Production) lõpetas töötamise märtsikuust. Uueks piimatööstuse rentnikuks sai AS Agromilk, kes tootmisega 2010. aastal ei alustanud. Loodetust vähem tarbis vee- ja kanalisatsiooniteenuseid ka 2009. a sügisel tootmisega alustanud OÜ Saarioinen Eesti toidutööstus, mis töötas stabiilselt terve aasta lõikes, kuid tarbimismahud olid loodetust väiksemad. Elanikkonna tarbimine oli aasta jooksul tavapärasel tasemel.

Üleüldine raske majanduslik olukord peegeldus ka väikeses ühisveevärgi ja –kanalisatsiooniga liitujate arvus.

2010. aastal juuni kuus sai positiivse rahastusotsuse 2009. aastal koostatud ÜF teise vooru rahastustootlus. Toetuse summaks kujunes 16 818 520 krooni, millega on planeeritud Rapla linnas rajada 3 635 m isevoolset kanalisatsioonitorustikku, 165 m survekanalisatsioonitorustikku ja üks reoveeülepumppla ning rekonstrueerida 870 m isevoolset kanalisatsioonitorustikku, 1 470 m survekanalisatsioonitorustikku, 3 470 m joogiveetorustikku ning 1 reoveeülepumppla. Samuti rajatakse 3 tuletõrjehüdranti ning likvideeritakse üks reoveeülepumppla.

2010. aastal viidi edukalt läbi projektijuhihange. 2011. aasta algusesse on planeeritud projekteerimis- ja ehitus- ning insenerihange. Hange tõe tõrgeteta õnnestumise korral jõutakse ehitustöödeni 2011. aasta suvel.

Pärast projekti lõppu tekib ca 150 uuel kinnistul võimalus liituda ühiskanalisatsiooniga.

Rajatud ja rekonstrueeritud varad hakkavad kuuluma Rapla Varahaldusele, kellega AS Rapla Vesi sõlmib 25 aastase varade rentimise lepingu.

2010. aasta majandustegevuse finantsseisund

Tulud, kulud ja kasum

AS Rapla Vesi tulu 2010. aastal oli 7 708 tuhat krooni (2009. aastal 7 990 tuhat krooni).

Seejuures moodustas üks suurklient tulust 6 % (2009. aastal 20 %).

Kasumiks kujunes 2010. aastal 1 046 tuhat krooni (2009. aastal 1 449 tuhat krooni).

Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniteenuste hinnad on kroonides teeninduspiirkonniti järgmised (abonenttasu 0 kr):

Rapla linnas, Uusküla ja Valtu külas kehtivad vee- kanalisatsiooniteenuste hinnad kroonides

		Hind käibemaksuta	Hind käibemaksuga	Hind kuni 31.07.2009 km-ta
Vesi	1 m ³	11,08	13,30	11,27
Kanalisatsioon	1 m ³	14,75	17,70	15,00
		25,83	31,00	26,27

Kodila külas kehtivad vee- kanalisatsiooniteenuste hinnad kroonides

		Hind käibemaksuta	Hind käibemaksuga	Hind kuni 31.07.2009 km-ta
Vesi	1 m ³	8,00	9,60	8,14
Kanalisatsioon	1 m ³	12,00	14,40	12,20
		20,00	24,00	20,34

Alu, Hagudi ja Kuusiku alevikus ning lira külas kehtivad vee- kanalisatsiooniteenuste hinnad kroonides

		Hind käibemaksuta	Hind käibemaksuga	Hind kuni 31.07.2009 km-ta
Vesi	1 m ³	13,33	16,00	13,56
Kanalisatsioon	1 m ³	12,92	15,50	13,14
		26,25	31,50	26,70

2010. majandusaastal rekonstrueeriti ehitisi, soetati seadmeid ning rajati vee- ja kanalisatsioonitorustike 296 tuhande krooni eest (2009. aastal 2 660 tuhat krooni) ning 2011. aasta eelarvesse on investeringuid planeeritud 212 tuhande krooni eest.

Finantssuhtarvud

	2010	2009	
Müügitulu (tuhat krooni)	7 665	7 910	2008. a 7 314 tuhat krooni
Tulu kasv % (müügitulu 2010-müügitulu 2009)/müügitulu 2009*100	- 3%	8%	
Puhaskasum (tuhat krooni)	1 046	1 449	2008. a 1 424 tuhat krooni
Kasumi kasv % (puhaskasum 2010-puhaskasum 2009)/puhaskasum 2009*100	- 28%	2%	
Puhasrentaablus % puhaskasum/müügitulu*100	14%	18%	
Omakapitali rentaablus % puhaskasum/perioodi keskmine omakapital*100	8%	12%	2009. a keskmine omakapital 11 712 tuhat krooni
Lühiajalisevõlgnevuse kattekordaja, kordades käibevara/lühiajalised kohustused	3,2	2,5	

Laenukohustused ja intressimäärad

2010. aastal maksti tagasi AS-si SEB Pank laenu 623 tuhat krooni (2009. aastal 623 tuhat krooni) ja intressikuludid laenult arvestati 45 tuhat krooni (2009. aastal kokku 95 tuhat krooni).

2006. aastal võeti AS-st SEB Pank pikaajalist laenu Rapla Varahaldusega sõlmitud rendilepingu rendiettemaksete tasumiseks. Laenuleping sõlmiti jaanuaris 2006. aastal 5 500 tuhande krooni (352 tuhande euro) laenamiseks. 2006. aastal võeti laenu välja 4 300 tuhat krooni (275 tuhat eurot). Laenu tagasimaksmise kohustus algas 2008. aasta märtsis ja tagasimaksmise lõpptähtaeg on 2016. aasta lõpp. Laenu intressimäär on seotud EURIBORiga.

Laenu tagamiseks on seatud kommertspant ettevõtte varadele summas 3 500 tuhat krooni ja hüpoteek kinnistule summas 3 500 tuhat krooni.

Tarmo Ärmpalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 668 244	2 755 079	2
Nõuded ja ettemaksed	1 212 620	1 221 148	3,5,6
Varud	4 195	14 678	
Kokku käibevara	4 885 059	3 990 905	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 524 280	6 834 960	6
Materiaalne põhivara	7 386 600	7 747 107	7
Immateriaalne põhivara	301 762	316 558	8
Kokku põhivara	14 212 642	14 898 625	
Kokku varad	19 097 701	18 889 530	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	623 173	623 173	10
Võlad ja ettemaksed	906 454	968 549	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 529 627	1 591 722	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 911 169	2 534 342	10
Võlad ja ettemaksed	2 174 633	2 327 172	11
Kokku pikaajalised kohustused	4 085 802	4 861 514	
Kokku kohustused	5 615 429	6 453 236	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	14
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	14
Muud reservid	1 575 391	1 575 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 420 903	8 971 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 045 978	1 449 323	
Kokku omakapital	13 482 272	12 436 294	
Kokku kohustused ja omakapital	19 097 701	18 889 530	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 665 226	7 909 702	15
Muud äritulud	10 999	1 390	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 820 686	-2 723 519	17
Mitmesugused tegevuskulud	-694 485	-758 195	18
Tööjõukulud	-2 402 605	-2 380 799	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-671 032	-537 883	7,8
Muud ärikulud	-28 094	-44 920	
Ärikasum (-kahjum)	1 059 323	1 465 776	
Finantstulud ja -kulud	-13 345	-16 453	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 045 978	1 449 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 045 978	1 449 323	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 059 323	1 465 776	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	671 032	554 569	7,8
Kokku korrigeerimised	671 032	554 569	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	312 888	186 000	
Varude muutus	10 483	-6 954	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-213 957	67 731	
Makstud intressid	-45 813	-101 210	
Kokku rahavood äritegevusest	1 793 956	2 165 912	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-295 729	-949 634	7
Laekunud intressid	38 111	79 782	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-257 618	-869 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-623 173	-623 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-623 173	-623 173	
Kokku rahavood	913 165	672 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 755 079	2 082 192	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	913 165	672 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 668 244	2 755 079	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	1 575 391	8 971 580	10 986 971
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 449 323	1 449 323
31.12.2009	400 000	40 000	1 575 391	10 420 903	12 436 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 045 978	1 045 978
31.12.2010	400 000	40 000	1 575 391	11 466 881	13 482 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rapla Vesi 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Rapla Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 kasumiaruande skeemi number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010. a on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade 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 laekumata jäänud nõuete 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 summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude arvestus on soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, mis sisaldab varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi ning muid soetamisega vahetult seotud väljaminekuid.

Müügiootel põhivaraks loetakse põhivara, mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel "Müügiootel põhivara".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse AS Rapla Vesi majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni (vee- ja kanalisatsiooniorustikud olenemata maksumusest). Tarkvara, millega tootmises juhitakse automatiseeritud

materiaalse põhivara objekti tegevust, sh arvuti operatsioonisüsteemi, kajastatakse bilansirühmas "Materiaalne põhivara" alapunktis "Masinad ja seadmed".

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Alates 500 kroonilisest ühikumaksumusest või vastavalt olulisuse printsiibile, kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse bilansivälisest arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Bilansis kajastatakse põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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 tööeest. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, võetakse materiaalne põhivara arvele eraldi komponentidena juhul, kui nendel komponentidel on erinevad kasulikud eluead. Põhivara amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "Müügiootel põhivaraks". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, tarkvara, jt) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamiseks uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekud kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0
Ehitised	25
Torustikud ja muud rajatised	50
Muud masinad ja seadmed	10
Tootmiseseadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	10

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastast on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär aastast Kasulik eluiga aastates

Maa ei amortiseerita

Ehitised 4-10 % aastast 25-10 aastat

Torustikud ja muud rajatised 2-10 % aastast 50-10 aastat

Muud masinad ja seadmed 10-20 % aastast 10-5 aastat

Tootmiseseadmed kuni 20 % aastast kuni 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 10-35 % aastast 10-2,9 aastat

Vajadusel vaadatakse üle ja hinnatakse ümber kasutatavad amortisatsioonimäärad. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga esialgu hinnatust oluliselt erineb, tuleb muuta amortisatsiooniperioodi. Selle muutuse mõju kajastatakse kui hinnangu muutust aruandeperioodis ja

järgmistes perioodides.

Amortisatsioonimäärad on immateriaalse põhivarale järgmised:

Arendusväljaminekud 20 aastat.

Konkreetne arenguväljaminek on võetud amortisatsioonimääraga ca 4% aastas, kasuliku elueaga 26 aastat, so 2007. aastast kuni 2032. aastani.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. AS Rapla Vesi ei oma kapitalirendi tingimustel renditud vara.

Ettevõtte kui rentnik: Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam vara õiglasest väärtusest. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse leidmisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära. Rendimaksed jaotatakse a) finantskuluks (intressikulu) ja b) 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja: Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määra on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul:

AS Rapla Vesi kui rentnik: lineaarselt kasumiaruandes kuluna;

AS Rapla Vesi kui rendileandja: rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. 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 perioodil,

millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajatata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud". Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele AS-s Rapla Vesi netomeetodil, so võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksuõudeid ega -kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Seisuga 1.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2009. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Rapla Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja AS Eesti Veevõrk ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava

tasu laekumine on tõenäoline. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul. Vee- ja kanalisatsioonivõrguga liitumisel tasuvad kliendid liitumistasu. Klientidelt saadavad vee- ja kanalisatsioonivõrgu liitumistasud kajastatakse müügituluna liitumisega seoses tehtud investeeringute – väljaehitatud torustiku – kasuliku eluea jooksul. Keskmise tulumäär on 2 – 4% aastas. Liitumistasude müügituludes arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Tuludesse kandmata liitumistasu kajastatakse bilansis tulevaste perioodide tuludena: lühiajaline osa "Muude ettemakstud tulevaste perioodide tuludes" ja pikaajaline osa "Tulevaste perioodide tuludes".

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Bilansipäeva seisuga 31.12.2010 moodustab kohustuslik reaarvkapital miinimumsuuruse 1/10 aktsiakapitalist, so 40 tuhat krooni.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		623
Arvelduskontod	462 244	1 048 456
Tähtajalised hoiused	3 206 000	1 706 000
Kokku raha	3 668 244	2 755 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	832 490	866 431	
Ostjatelt laekumata arved	832 490	866 431	
Muud nõuded	3 339	15 425	5
Intressinõuded	3 208	9 527	
Muud nõuded	131	5 898	
Ettemaksed	6 901 071	7 174 252	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 736 900	8 056 108	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	78 619	76 923
Üksikisiku tulumaks	28 655	33 441
Sotsiaalmaks	53 971	61 162
Kohustuslik kogumispension	1 339	
Töötuskindlustusmaksed	5 180	5 852
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99 383	127 119
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267 147	304 497

Lisa nr 11 Võlad ja ettemaksed

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	9 527	9 527		
Muud nõuded	5 898	5 898		
Kokku muud nõuded	15 425	15 425		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	3 208	3 208		
Muud nõuded	131	131		
Kokku muud nõuded	3 339	3 339		

Lisa nr 3 Nõuded ja ettemaksed

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	31 254	31 254		
Muud makstud ettemaksed	6 869 817	345 537	1 553 400	4 970 880
Kokku ettemaksed	6 901 071	376 791	1 553 400	4 970 880
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	28 612	28 612		
Muud makstud ettemaksed	7 145 640	310 680	1 553 400	5 281 560
Kokku ettemaksed	7 174 252	339 292	1 553 400	5 281 560

Lisa nr 3 Nõuded ja ettemaksed

Muud makstud ettemaksed sisaldab rendikulude ettemakseid:

a)VARADE RENDILEPINGUT, mis on sõlmitud Raplas, 03. jaanuar 2005. a. Rendileandja, Rapla Varahaldus, ja Rentniku, Aktsiaselts Rapla Vesi, vahel. Leping on sõlmitud tähtajalisena kuni 31. detsember 2032. a. Lepingu lõppemisel tagastatakse Varad Rendileandjale heas korras, arvestades normaalset kulumist või õigusega taotleda Varade ostuvõimalust. Rentnik, Aktsiaselts Rapla Vesi, võtab rendile Ühtekuuluvusfondi projekti meede Nr 2002/EE16/P/PE/012 raames Rapla linnas, Valtu külas ja Uusküla külas rajatavad ja rekonstrueeritavad

ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni varad. Kogu Lepingu kestvusaja eest tasutav Rendimaksete summa on 8 000 000 krooni. Rentnik, Aktsiaselts Rapla Vesi, on tasunud Rendisumma ettemaksetena.

b)Rendileping nr. 0107-10, mis on sõlmitud Märjamaal, 01. juuli 2010.a. Rendileandja, AS Matsalu Veevärk ja Rentniku , AS Rapla Vesi, vahel. Leping jõustub sõlmimise momendist ja kehtib kuni 31. detsember 2014.a. Alati on Rendileandja arvel rendi ettemaksena vähemalt kolme kuu rendisumma.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008								
Soetusmaksumus	198 417	3 191 589	348 029	12 267	3 323 594	3 683 890	4 041 598	11 115 494
Akumuleeritud kulum		-1 259 781	-58 332	-12 132	-2 909 109	-2 979 573	-1 092 823	-5 332 177
Jääkmaksumus	198 417	1 931 808	289 697	135	414 485	704 317	2 948 775	5 783 317
Ostud ja parendused			36 000		881 162	917 162	1 592 652	2 509 814
Muud ostud ja parendused			36 000		881 162	917 162	1 592 652	2 509 814
Amortisatsioonikulu		-145 320	-36 804	-135	-166 313	-203 252	-180 765	-529 337
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-16 687	-16 687
Müügid					0	0		
31.12.2009								
Soetusmaksumus	198 417	3 191 589	384 029	12 267	4 172 056	4 568 352	5 613 410	13 571 768
Akumuleeritud kulum		-1 405 101	-95 136	-12 267	-3 042 722	-3 150 125	-1 269 435	-5 824 661
Jääkmaksumus	198 417	1 786 488	288 893	0	1 129 334	1 418 227	4 343 975	7 747 107
Ostud ja parendused		29 650		12 825	230 204	243 029	23 050	295 729
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		29 650						29 650
Muud ostud ja parendused				12 825	230 204	243 029	23 050	266 079
Amortisatsioonikulu		-141 988	-37 224	-2 937	-258 186	-298 347	-215 901	-656 236
31.12.2010								
Soetusmaksumus	198 417	3 221 239	384 029	25 092	4 402 260	4 811 381	5 636 460	13 867 497
Akumuleeritud kulum		-1 547 089	-132 360	-15 204	-3 300 908	-3 448 472	-1 485 336	-6 480 897
Jääkmaksumus	198 417	1 674 150	251 669	9 888	1 101 352	1 362 909	4 151 124	7 386 600

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arengu- väljaminekud	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	189 595	189 595
Akumuleeritud kulum	-14 491	-14 491
Jääkmaksumus	175 104	175 104
Ostud ja parendused	150 000	150 000
Amortisatsioonikulu	-8 546	-8 546
31.12.2009		
Soetusmaksumus	339 595	339 595
Akumuleeritud kulum	-23 037	-23 037
Jääkmaksumus	316 558	316 558
Amortisatsioonikulu	-14 796	-14 796
31.12.2010		
Soetusmaksumus	339 595	339 595
Akumuleeritud kulum	-37 833	-37 833
Jääkmaksumus	301 762	301 762

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	526 786	463 134
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	526 786	463 134
1-5 aasta jooksul	2 294 166	1 003 688
Üle 5 aasta	4 970 880	5 281 560

Lisa 6 Ettemaksed

Kasutusrendimakseid on arvestatud kuludes:

a) sõidumasinade kasutusrent 145 792 krooni (117 000 krooni 2009.a.)

b) vee- ja kanalisatsioonirajatised ja seadmed 380 994 krooni (346 134 krooni 2009.a.)

s.h. rendikulude ettemaksust on arvestatud kuludes 310 680 krooni (310 680 krooni 2009.a.)

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen nr 1	2 534 342	623 173	1 911 169		0,5%+6 kuu euribor	EUR	18.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	2 534 342	623 173	1 911 169				
Laenukohustused kokku	2 534 342	623 173	1 911 169				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen nr 1	3 157 515	623 173	2 534 342		0,5%+6 kuu euribor	EUR	18.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	3 157 515	623 173	2 534 342				
Laenukohustused kokku	3 157 515	623 173	2 534 342				

2006. aastal on Ühtekuuluvusfondi projekti rahastamiseks Aktsiaseltsist SEB Pank võetud laenu, mille tagasimakse kohustus pangale algas alates märts 2008. aasta. Võetud pikaajalise laenu tagatised on alljärgnevad:
hüpoteek Rapla reoveepuhastuse kinnistule summas 3,500 miljonit krooni;
kommertspant AS Rapla Vesi varadele summas 3,500 miljonit krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	204 842	180 512	
Võlad töövõtjatele	201 500	231 480	
Maksuvõlad	267 147	304 497	4
Muud võlad	77 043	93 379	12
Intressivõlad	1 538	2 214	
Muud viitvõlad	75 505	91 165	
Saadud ettemaksed	2 330 555	2 485 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 081 087	3 295 721	

Saadud ettemaksed: tulevaste perioodide tulu liitumistasudest. Tulu periood on ca 30 aastat ja tulumäär on aastas 2-4%.
Saadud ettemaksed seisuga 31.12.2009, kokku 2 485 852 krooni, seal hulgas
12 kuu jooksul 158 681 krooni,
1-5 aasta jooksul 769 633 krooni ja
üle 5 aasta 1 557 539 krooni.
Saadud ettemaksed seisuga 31.12.2010, kokku 2 330 555 krooni, seal hulgas
12 kuu jooksul 153 980 krooni,
1-5 aasta jooksul 769 900 krooni ja
üle 5 aasta 1 406 675 krooni.

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 214	2 214		
Muud viitvõlad	91 165	91 165		
Kokku muud võlad	93 379	93 379		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 538	1 538		
Muud viitvõlad	75 505	75 505		
Kokku muud võlad	77 043	77 043		

Lisa nr 11 Võlad ja ettemaksed

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 058 836	8 232 513
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 408 045	2 188 390
Kokku tingimuslikud kohustused	11 466 881	10 420 903

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

AS Rapla Vesi asutamisel 1997. aasta juunis oli aktsiakapitali suuruseks miinimumkapital 400 000 krooni. Alates 15. juuni 1999. a kuuluvad aktsiatest AS'le Eesti Veevärk 60 % (2 400 aktsiat nimiväärtusega 100 krooni) ja Rapla Vallavalitsusele 40 % (1 600 aktsiat nimiväärtusega 100 krooni).

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 665 226	7 909 702
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 665 226	7 909 702
Kokku müügitulu	7 665 226	7 909 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veekogumine, töötlus ja -varustus	2 938 202	2 709 276
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	4 214 573	4 768 804
Muud müügitulud	512 451	431 622
Kokku müügitulu	7 665 226	7 909 702

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 999	1 390
Kokku muud äritulud	10 999	1 390

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-492 795	-501 208
Energia	-1 206 320	-1 117 120
Elektrienergia	-850 683	-809 259
Kütus	-355 637	-307 861
Alltöövõtutööd	-530 855	-577 734
Üür ja rent	-533 954	-464 767
Muud	-56 762	-62 690
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 820 686	-2 723 519

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-12 787	-6 500
Energia	-24 382	-18 837
Elektrienergia	-24 382	-18 837
Mitmesugused bürookulud	-122 787	-98 755
Uurimis- ja arengukulud		-120 000
Koolituskulud	-19 667	-23 062
Riiklikud ja kohalikud maksud	-445 286	-413 208
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		-7 945
Muud	-69 576	-69 888
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-694 485	-758 195

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-1 792 503	-1 779 760
Sotsiaalmaksud	-610 102	-601 039
Kokku tööjõukulud	-2 402 605	-2 380 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Seisuga 01.01.2010 puhkusekohustus on 97 368 krooni,
seisuga 31.12.2010 puhkusekohustus on 88 138 krooni.

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	31 791	78 656
Intressikulud	-45 136	-95 109
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 345	-16 453

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aktsiaselts Eesti Veevärk
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Apollo Invest Osaühing
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 870	286 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	57 000	57 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	312 145	338 800

Saldod seotud osapooltega:

Rapla Varahaldus rendikulude ettemaks:

Lühiajaline nõue, seisuga 31.12.2010.a., 310 680 krooni (31.12.2009.a. 310 680 krooni).

Pikaajaline nõue, seisuga 31.12.2010.a., 6 524 280 krooni (31.12.2009.a. 6 834 960 krooni). Lisa nr 6 Ettemaksed.

Tulenevalt juhataja teenistuslepingust aktsiaseltsi nõukogu poolse algatusel lepingu lõpetamisel tuleb tasuda juhatajale kahe kuutasu suurune kompensatsioon.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris AS Rapla Vesi sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15.6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Rapla Vesi (registrikood: 10466194) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ÄRMPALU	Juhatuse liige	10.02.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Rapla Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Rapla Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Karin Teder

Vandeaudiitor nr.90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare mnt 47

11316 Tallinn

10.02.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Rapla Vesi (registrikood: 10466194) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	10.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 420 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 045 978
Kokku	11 466 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 466 881
Kokku	11 466 881

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 420 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 045 978
Kokku	11 466 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 466 881
Kokku	11 466 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	4214572	54.98%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	2938201	38.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894373
Telefon	+372 48 94374
Faks	+372 48 94374
E-posti aadress	loive@rv.ee
E-posti aadress	rapla.vesi@rv.ee