

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KA VAIKO AS

Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2008. a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2008. a.
Äriregistri kood:	10830458
Aadress:	Aia 1-3, Sinimäe 40101
Telefon:	+372 392 5980
Faks:	+372 392 5981
Elektronpost:	info@vaiko.ee
Interneti kodulehekülg:	www.vaiko.ee

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad tarnijatele	14
Lisa 8 Maksuvõlad	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	15
Lisa 11 Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 14 Ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused	18
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	20
KA VAIKO AS JUHATUSE ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE OSAS	21
KA VAIKO AS AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	22
KA VAIKO AS ARUANDEAASTA MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)	23

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2008. aastal jätkas AS KA Vaiko traditsiooniliselt Vaivara vallas kommunaalteenuste osutamist elanikkonnale ja ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2008. aasta AS KA Vaiko tulud moodustusid 8 164 563.- krooni, sh saunateenuse ja vee- ning kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning ekspluatatsiooni toetamiseks dotatsioon 1 200 000.- krooni ning täiendav tegevuskulude sihtfinantseerimine 1 577 875.- krooni. Vaivara valla sihtfinantseerimine vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimiseks, Olgina sauna siseviimistlustöödeks, Olgina katlamaja välisfassaadi ja katlale uue põleti paigaldamiseks 1 024 218.- krooni.

Põhitegevusaladel – soojusenergia tootmine ja müük ning ühisveevärgi teenused – planeeritud müüginahud täideti.

Müügituludest moodustus soojamajandus – 57%, ühisveevärg – 9%, kõrvalteenused – 34%. Müügitulude üldine kasv 38,5% on peamiselt seotud teenushindade tõusuga ja osaliselt müüginahude suurenemisega.

KA Vaiko AS puhaskasumiks kujunes 128 259.- krooni. Ettevõtte 2008. aasta põhivarade kulum moodustas 393 503.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (kr)	5 175 096	3 736 165
Tulu kasv	39%	32%
Brutokasumi määr %	2%	3%
Puhaskasum (kr)	128 259	109 803
Kasumi kasv	17%	264%
Puhasrentaablus	2%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,61	0,95
ROA	2%	2%
ROE	9%	8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007)/ müügitulu 2007 * 100
- ❑ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007)/ puhaskasum 2007* 100
- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ❑ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Olulised sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks arvestatavaks tööandjaks, on ettevõtte üks sihte kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega.

Personal

AS KA Vaiko töötajate arv majandusaasta alguses oli 9 töötajat, aasta lõpus 10 töötajat. 2008. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 1 309 448.- krooni, suurenemine võrreldes eelmise perioodiga 26,6 % .

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete hüvitised moodustasid majandusaastal 312 350.- krooni, mis on 16,5% rohkem kui eelmisel aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS KA Vaiko põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusaladel müügiimahtude säilitamine ning jätkata tootmise omahinna vähendamiseks lahenduste otsimist. Eriline tähelepanu on suunatud soojusenergia tootmise omahinna vähendamisele. Ettevõtte ootuste kohaselt jätkatakse 2009. aastal ettevalmistustööd Olgina ja Kudruküla piirkonnas veesüsteemide võimsuste suurendamist loodavatele ettevõtetele ja elamuarenduspiirkondadele. KIKi toetuste kaasabil ehitatakse Sinimäe alevikku uus veepumbajaam koos trassidega ning alustatakse Sinimäe aleviku reoveepuhasti rekonstrueerimisega. Projekti „Narva, Sillamäe ja Vaivara valla viie küla veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise projekti“ raames kaas ajastatakse teostatavus uuring Olgina aleviku osas ja esitatakse taotlus Ühtekuuluvusfondi vajalike tööde rahastamiseks.

Muudel tegevusaladel – teedehooldus jm – tehnilise baasi täiustamise ning tegevusvaldkondade laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Ettevõtte jätkab 2008. aastal lisandunud uue tegevusvaldkonna, vallavara haldamine, arendamist.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 17 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS KA Vaiko finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. AS KA Vaiko on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Heiki Luts
Juhatuse liige

..... 2009. a

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2008. a	31.12.2007. a	Lisad
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	20 510	531 749	2
Nõuded ostjate vastu	965 690	564 193	3
Nõuded toetuste eest	540 972	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	268 192	0	8
Varud	138 000	0	4
Käibevara kokku	1 933 364	1 095 942	
Põhivara			5
Maa ja ehitised	5 013 832	2 932 169	
Masinad ja seadmed	805 331	226 589	
Lõpetamata ehitused	301 268	301 268	
Põhivara kokku	6 120 431	3 460 026	
AKTIVA(VARAD)KOKKU	8 053 795	4 555 968	
PASSIVA(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 573	55 539	6
Võlad tarnijatele	2 696 608	687 877	7
Maksuvõlad	81 369	90 140	8
Võlad töövõtjatele	228 614	161 325	9
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	160 316	160 884	10
Lühiajalised kohustused kokku	3 176 480	1 155 765	
Pikaajalised kohustused			
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks(soetusmaksumuses)	3 399 435	2 041 625	11
Pikaajalised laenukohustused	0	9 573	6
Pikaajalised kohustused kokku	3 399 435	2 051 198	
Kohustused kokku	6 575 915	3 206 963	
Omakapital			
Aktiivkapital	700 000	700 000	
Reservid	70 000	70 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 621	469 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 259	109 803	
Omakapital kokku	1 477 880	1 349 005	
PASSIVA(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	8 053 795	4 555 968	

KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 1

	2008. a	2007. a	Lisad
Müügitulu	5 175 096	3 736 165	12
Muud äritulud	2 988 851	1 613 263	12
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	899 443	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 662 487	-3 245 760	14
Muud tegevuskulud	- 783 531	- 927 206	14
Tööjõukulud	-2 192 197	-1 709 698	14
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-393 503	-246 808	5
Muud ärikulud	-10	0	14
Ärikasum	132 219	119 399	
Finantstulud ja -kulud	-3 960	-9 596	15
Kasum enne tulumaksustamist	128 259	109 803	
Aruandeaasta puhaskasum	128 259	109 803	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapi-tal	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2006	700 000	70 000	469 202	1 239 202
Korrigeeritud saldo 01.01.2007	700 000	70 000	469 202	1 239 202
2007. a kasum			109 803	109 803
Saldo 31.12.2007	700 000	70 000	579 005	1 349 005
2008. a. põhivara ümberrhindlus			616	616
2008. a. kasum			128 259	128 259
Saldo 31.12.2008	700 000	70 000	707 264	1 477 880

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2008. a	2007. a	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	132 219	119 399	
Ärikasumi korrigeerimised (põhivara amortisatsioon)	393 503	246 808	4
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon	-207 380	-71 775	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-807 689	-162 999	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+466 974	+564 962	
Rahavood äritegevusest kokku	-22 373	696 395	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 453 585	-1 755 065	4
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	+1 024 218	+1 538 400	
Laekunud intressid	+1 147	+612	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-428 220	-216 053	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaks	-55 539	-52 416	5
Makstud intressid	-5 107	-10 208	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-60 646	-62 624	
RAHAVOOD KOKKU	-511 239	417 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	531 749	114 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 510	531 749	
Raha ja raha ekvivalendid	31.12.2008. a	31.12.2007. a	
Kokku rahajäägi muutus	-511 239	417 718	

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

KA VAIKO AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning Riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Edaspidi valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras

ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse *FIFO* meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -selt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	1-15 %
• Masinad ja seadmed	8-20 %
• Transpordivahendid	15-25 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %

Immateriaalne põhivara

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"
Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 21/79. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. 2002-2007 pole ettevõtte dividende välja maksnud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Sihtfinantseerimine

2002-2008. a. esines Vaivara valla (omaniku) poolt finantseeringuid ettevõtte käigus hoidmiseks dotatsiooni näol. Need kajastati tuluna kulude katmisel.

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt Eestis kehtivale seadusele brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Sularaha kassas	4 639	773
Pangakontod	15 871	530 976
Raha ja pangakontod kokku	20 510	531 749

Lisa 3 Nõuded

Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Ostjate tasumata summad	1 004 040	598 141
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-38 350	-33 948
Nõuded ostjate vastu kokku	965 690	564 193

Koosneb elanikkonna ja asutuste võlgadest ning kommunaalteenuste arved detsembri 2008 eest, mis laekusid jaanuaris 2009.

Nõuded toetuste eest

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
KIK-lt saamata toetus	540 972	0
Nõuded toetuste eest kokku	540 972	0

Lisa 4 Varud

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Vedelkütuse varud	138 000	0
Varud kokku	138 000	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Seisuga 01.01.2008					
- soetusmaksumus	3 438 149	478 660	19 759	301 268	4 237 836
- akumulieeritud kulum	-505 980	-252 071	-19 759	0	-777 810
- jääkmaksumus	2 932 169	226 589	0	301 268	3 460 026
Ostud 2008.a. jooksul	1 648 177	669 320		735 795	3 053 292
Ümberhindlus	616				616
Mahakandmine			-19 759		-19 759
Ümberklassifitseerimine	735 795			-735 795	0
Amortisatsioonikulu	-302 925	-90 578			-393 503
Mahakantud põhivara kulum			19 759		19 759
Seisuga 31.12.2008					
- soetusmaksumus	5 822 737	1 147 980	0	301 268	7 271 985
- akumulieeritud kulum	-808 905	-342 649	0	0	-1 151 554
- jääkmaksumus	5 013 832	805 331	0	301 268	6 120 431

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele tasuta saadud korteriomandi maad summas 616 krooni, mis hinnati maa maksustamishinnas.

Lisa 6 Laenukohustused

Kapitalirendimaksed

Renditud vara	Soetusmaksumus	Aruandeperioodi maksed		Järgmiste perioodide maksed	
		Rendivõla kustutus	Intressid	Rendivõla kustutus	Intressid
Sõiduauto VW Doka <i>Intressimäär 5,8%</i>	160 974	55 539	2 316	9 573	69

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kulum

Renditud vara	Soetusmaksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkmaksumus
Sõiduauto VW Doka	160 974	-91 219	69 755

Kasutusrent

AS HANSA LIISING leping	Rendiobjekti maksumus	Rendilepingu kestvus
Sõiduauto VW Passat Variant 1.9 <i>Intressimäär 5,6%</i>	120 288	03.2006-03.2009
Kasutusrendi kulu 2008. aastal	30 208	
Järgmiste perioodide maksed	5657	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest		
Eesti Gaas AS	285 853	276 484
Evail Oil OÜ	425 944	0
Vigon Trade OÜ	0	7 175
Hansa Liising Eesti AS	13 642	16 780
VKG Elektrivõrgud OÜ	37 473	42 884
Lilto Virumaa OÜ	0	6 962
Narva Vesi AS	247	260 990
Hages Geodeesia OÜ	0	5 690
Projektikeskus OÜ	7 080	51 920
Jt.	38 716	18 997
Võlad tarnijatele põhivara eest		
Sinimäe Ratask OÜ	171 643	0
T.A.K. Ehitus OÜ	1 692 410	0
Zoroaster OÜ	23 600	0
Võlad tarnijatele kokku	2 696 608	687 877

Kõik võlad tasuti 2009. a. jaanuarikuus.

Lisa 8 Maksuvõlad

	31.12.2008. a		31.12.2007. a	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	268 192	0	0	24 709
Üksikisiku tulumaks		20 650		29 418
Sotsiaalmaks		41 086		9 790
Pensionikindlustus		832		820
Töötukindlustus		896		1 212
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		17 905		24 191
Kokku	268 192	81 369	0	90 140

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Võlad töövõtjatele	97 028	70 336
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	37 560	26 889
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	18 415	12 183
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	799	548
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	844	600
Maksmata puhkusetasu koos sotsmaksudega	73 968	50 769
Viitvõlad kokku	228 614	161 325

Lisa 10 Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Saadud ettemaksed sihtfinantseerimine põhivara soetuseks Vaivara Vallavalitsus	157 379	158 737
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	2 937	2 147
Ettemaksed tulevaste perioodide tulud kokku	160 316	160 884

Lisa 11 Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

Saldo 31.12.2007	2 041 625
Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine Vaivara Vallavalitsus	1 024 218
Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine KIK	540 972
Põhivara soetamiseks saadud kodumaise sihtfinantseerimise amortisatsioon	-207 380
Saldo 31.12.2008	3 399 435

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine Vaivara Vallavalitsus

	2008. a
Olgina katlamaja välisfassaadi viimistlemine koos välisuste ja akende väljavahetamisega	348 588
Olgina katlamajas uue vedelkütuse põleti paigaldamine	213 700
Olgina sauna siseviimistlustööd	100 000
Kudruküla külas veevarustuse ja reoveesüsteemi rekonstrueerimine	301 430
Raudfiltrite paigaldamine joogiveele Soldina, Kudruküla ja Sinimäe külates	60 500
Kokku	1 024 218

Lisa 12 Müügitulu

KA Vaiko AS neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2008. a	2007. a
Eesti	5 175 096	3 736 165
Kokku	5 175 096	3 736 165
Tegevusalad	2008. a	2007. a
Soojamajandus	2 971 401	2 465 708
Veevarustus	257 294	242 658
Kanalisatsioon	191 487	176 404
Saunateenused	416 509	323 228
Transporditeenused	346 605	288 681
Üüritulu	65 699	30 376
Muu elamu- ja kommunaaltegevusest	926 101	209 110
Kokku	5 175 096	3 736 165
Muud äritulud		
	2008. a	2007. a
Vaivara Vallavalitsuselt saadud dotatsioon	1 200 000	943 000
Vaivara Vallavalitsuselt saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	1 577 875	595 532
Põhivara soetamiseks saadud kodumaise sihtfinantseerimise amortisatsioon	207 380	71 775
Võlalt arvestatud intressitulu	2 127	2 956
Ebatõenäoliste arvete laekumine	1 469	0
Muud äritulud kokku	2 988 851	1 613 263

Lisa 13 Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel

	2008. a	2007. a
Palgakulu	0	- 109 781
Sotsiaalmaksud	0	-36 557
Materjalid	0	-553 951
Teenused (kaevetööd, seadmete rent, projekteerimine)	0	-199 154
Tööjõukulud kokku	0	-899 443

Lisa 14 Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008. a	2007. a
Materjalid, ostukaubad	-1 870 261	-671 699
Transpordikulu	-327 735	-311 545
Vee, elektri- ja soojaenergia tootmise kulu	-2 325 989	-1 960 129
Ostetud teenused	-138 502	-302 387
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-4 662 487	-3 245 760

Muud tegevuskulud

	2008. a	2007. a
Audiitorteenused ja inkassoteenused	-13 698	-14 171
IT kulud, telefonikulud, kantsel.	-101 770	-42 886
Valveteenused	-80 215	-71 235
Rendikulu (kasutusrent)	-30 208	-31 492
Koolituse kulud	-23 366	-35 304
Muud majaremondi kulud	-255 218	-202 839
Uurimis- ja arendustööd	-109 941	-505 507
Muud maksed	-160 191	-19 785
Panga teenused	-4 522	-3 987
Ebatöenäoliselt laekuvad nõuded	- 4 402	0
Muud tegevuskulud kokku	-784 531	-927 206

Tööjõukulud

	2008. a	2007. a
Palgakulu	-1621 798	- 1 278 407
Sotsiaalmaksud	-539 109	-421 291
Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvitus	-31 290	-10 000
Tööjõukulud kokku	-2 192 197	-1 709 698

Muud ärikulud

	2008. a	2007. a
Viivised	10	0
Muud ärikulud kokku	10	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

	2008. a	2007. a
Intressitulud	1 147	612
Intressikulud kapitalirendilt ja kasutusrendilt	-5 107	-10 208
Finantstulud ja -kulud kokku	-3 960	-9 596

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

KA Vaiko AS on 2008. a emaettevõttelt Vaivara Vallavalitsuselt saanud toetusi summas 3 802 093.- ning osutanud kommunaalteenuseid summas 1 619 928.- krooni.

2008. aastal osutati transporditeenuseid juhatuse liikmega seotud FIE Heiki Luts Ristiku TEN summas 18 089.- krooni.

Teenuste ja kaupade müük ja ost

	Emaettevõtte Vaivara Vallavalitsus	Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted
Saldo 31.12.2007 nõuded ostjate vastu	95 523	0
Saadud dotatsioon kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning ekspluatatsiooni toetamiseks	1 200 000	0
Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	1 577 875	0
Saadud sihtfinantseerimine ettemaksed	157 379	0
Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine	1 024 218	0
Kommunaalteenused (sooja, vee jm teenused) müük	1 619 928	0
Transporditeenuste müük	0	18 089
Saldo 31.12.2008 nõuded ostjate vastu	210 829	0

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

Sihtasutusega Keskkonnainvesteeringute Keskus sõlmiti 14.01.2009 sihtfinantseerimise leping Kudruküla reoveekanaliseerimise ja veevarustussüsteemi ehitustööde finantseerimiseks. Projektiga alustati märtsis 2008, projekteerimistööd kestsid maist oktoobrini 2008, ehitustööd teostati novembris-detsembris 2008 ja projekt lõpetati koos aruande esitamisega KIK-le jaanuaris 2009.

Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt eraldatud 3 196 160.- kroonise toetuse kaasabil alustatakse Sinimäe aleviku reoveepuhasti rekonstrueerimisega. Tulenevalt KA Vaiko AS ja Projektiekspert OÜ vahel 31.10.2008 sõlmitud teenuse osutamise lepingust nr 172, kuulub Projektiekspert OÜ-le tasumiseks 5% KIKi poolt eraldatud toetusest summas 188 573 krooni koos käibemaksuga.

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KA Vaiko AS 2008 majandusaasta aruande allkirjastamine 2009 (aruanne on kinnitatud nõukogu liikmete koosolekul 2009):

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Nõukogu liige	Mati Männisalu	_____	
Nõukogu liige	Tõnis Kalberg	_____	
Nõukogu liige	Aleksandr Pahhomov	_____	
Juhatuse liige	Heiki Luts	_____	

Sõltumatu audiitori aruanne

KA VAIKO AS juhatuse ettepanek kasumi jaotamise osas

Saadud kasum

Eelmiste perioodide kasumi jääk 2007. a. lõpus	579 005
2008. a. põhivara ümberhindlus	616
2008. a. aruandeaasta kasum	128 259
Kokku jaotamiseks	770 880

Eraldised

Kohustuslik reservkapital	0
Kokku eraldised	0

Jaotamata kasumi jääk **770 880**

Heiki Luts
Juhatuse liige

..... 2009. a

KA Vaiko AS aktsionäride nimekiri

Reg nr 10830458

Aadress: Aia 1-3, 40101 Sinimäe, Vaivara vald, Ida-Virumaa

Aktsionäride nimekiri seisuga 31.12.2008

Aktsionäri nimi	Vaivara vald
Aadress	Pargi 2, 40101 Sinimäe, Ida-Virumaa
Registrikood	75010200
Aktsiate kogus	700
Aktsiate nimiväärtus	1 000
Aktsiate märkimise ja omandamise aeg	28.01.2002

Heiki Luts
Juhatuse liige

..... 2009. a

KA VAIKO AS aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse
tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

	2008. a
Soojamajandus	2 971 401
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	257 294
Kanalisatsioon	191 487
Saunade tegevus	416 509
Kaubavedu maanteel	346 605
Enda kinnisvara rendileandmine	65 699
Elamu-ja kommunaalmajanduse haldus	926 101
Kokku	5 175 096

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10830458	Aktsiaselts KA VAIKO	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@vaiko.ee
Faks	+372 3924604
Telefon	+372 3924601
Interneti WWW aadress	www.vaiko.ee

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3228695	62.39	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	416509	8.05	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	191487	3.70	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	346605	6.70	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65699	1.27	Ei
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldus	84123	926101	17.90	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Heiki Luts (Juhatuse liige) - kinnitanud 04.06.2009