

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

tänav, maja number: Pärnu mnt. 13

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78301

telefon: +372 5037406, +372 4892556

faks: +372 4892556

e-posti address: info@matsaluvv.ee

veebilehe address: www.matsaluvv.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

AS Matsalu Veevärk (MVV) on vee- ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mis kutsuti ellu 15.07.2004 üheteistkümne (11) Rapla-, Lääne- ja Pärnumaa omavalitsuse poolt, et ellu viia Euroopa Liidu Ühetegevusfondi (ÜF) Matsalu alamvesikonna projektiga kaasatud asulates ühisveevärgi vee- ja kanalisatsioonisüsteemide (ÜVK) rekonstrueerimine ja laiendamine ning pakkuda vee- ja kanalisatsiooniteenust üheteistkümnes (11) omavalitsuses.

MVV on lähtunud igapäevases majandustegevuses ettevõtte juhtimisel juhtimise heast tavast, ÜF Matsalu alamvesikonna veemajandusprojekti alamprojekti elluviimislepingust, aktsionäride lepingust, nõukogu ja üldkoosoleku seaduslikest otsustest ja korraldustest ning vallavolikogude poolt kinnitatud ÜVK eeskirjades.

Käesolev tegevusaruanne on AS Matsalu Veevärk üheksas (9) tegevusaruanne aktsiaseltsi asutamisest alates.

2012. aastal osutame MVV vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmistes omavalitsustes: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla. MVV rentis jätkuvalt varasid Rapla ja Kehtna valdades.

Igas vallas, kus ettevõtte osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid, on kehtestatud ühtne teenuse osutamise hind nii veele kui kanalisatsioonile (aruandeaastal: 0,94 vee- ja 1,13 € kanalisatsiooniteenusel 1 m³ kohta, millele lisandub käibemaks).

ÜF projektiga seoses nõutud lõpparuanne ja finantsanalüüs ei ole veel Euroopa komisjoni poolt kinnitatud kuna kogu Matsalu valgalaga seotud kasusaajad ei ole oma lõpparuannetega kinnitusvalmis.

2012 aasta eesmärgiks oli soov saavutada veekadude protsent omatarbeta alla 20-e, eesmärki ei õnnestunud saavutada. Eesmärgi saavutamiseks (veekaod ilma omatarbeta alla 20%) on vaja teha täiendavaid investeeringuid veetorustike rekonstrueerimiseks.

Tulenevalt seadusest sõlmib vee-ettevõtja teenuslepingud vaid kinnistu omanikega. Teeninduspiirkonnas siiani kehtivate korteriomanikega sõlmitud teenuslepingute lõpetamise protsess kulgeb edukalt ja seda jätkatakse ka 2013. aastal. Kortereelanike elanikud, kes ei soovi moodusta korteriühistuid peavad määrama endi hulgast esindaja. Selliste protsesside läbiviimine võib olla keerukas, sõltuvalt elanikkonnast, ning sellistel juhtudel oleme sunnitud pöörduma abi saamiseks kohtu poole. Teadaolevalt on aga kohtute asjaajamine aeganõudev protsess.

2011-2012 aastal organiseeris Matsalu Veevärk omanike soovil Ühisveevärgi- ja Kanalisatsiooni Arengukavade koostamise kõikides valdades. Arengukavadest tulenevalt alustasime nendes nimetatud eesmärkide elluviimist. Hetkel on Keskkonnainvesteeringute Keskusele (KIK) esitatud taotlused seitsme (7) puurkaevpumppla ja kahe (2) reoveepuhasti rekonstrueerimiseks, mis said positiivsed otsused rahastamiseks. Sellest tulenevalt on läbi viidud riigihanked nii projektijuht-omaniku järelevalvetele kui ka projekteerimisele.

2012 aastal viidi läbi vee- ja kanalisatsiooniteenuse hinna kooskõlastamine Konkurentsiametiga. Tulemuseks mõlema teenuse hinna tõus alates 01.02.2013, kus uueks vee hinnaks määrati 1,11 ja kanalisatsiooniteenuse hinnaks 1,42 € 1 m³ kohta (käibemaksuta).

Võlgade kättesaamiseks vastuvõetud meetmed on olnud tulemuslikud ja võlglaste hulk seoses sellega ka vähenenud.

Võib öelda, et 2012. aastaks seatud eesmärgid sai ellu viidud ja aasta lõppes majandusnäitajate osas prognoositud.

Aktsiad ja aktsionärid

Emitent: AS MATSALU VEEVÄRK
Registrikood: 11055659
Väärtpaberi nimi: MATSALU VEEVÄRK lihtaktsia
ISIN: EE3100072844
Väärtpaberite arv kokku: 17 790
Väärtpaberi valuuta: EUR
Nimiväärtus: 63,9 EUR
Ostueesõigus: Jah
Seisuga: 28.12.2011 23:00

Seisuga 28.12.2011 23:00 ei ole registrisse kantud ühtegi panti, finantstagatist ega muud blokeeringut.

Omaniku nimi	Isik./reg.kood	Address	Saldo	Osalus	Konto liik
HANILA VALLAVALITSUS	75014020	KÕMSI KÜLA, HANILA 90102, Eesti	1 814	10,1967%	Lihtkonto
KEHTNA VALLAVALITSUS	75021729	PARGI 2, KEHTNA ALEVIK, KEHTNA VALD 79001, Eesti	760	4,2721%	Lihtkonto
KOONGA VALLAVALITSUS	75003482	KOONGA KÜLA, KOONGA VALD 88401, Eesti	1 724	9,6908%	Lihtkonto
KULLAMAA VALLAVALITSUS	75026431	KULLAMAA KÜLA, KULLAMAA VALD 90701, Eesti	579	3,2546%	Lihtkonto
LIHULA VALLAVALITSUS	75013575	JAAMA 1, LIHULA 90302, Eesti	2 641	14,8454%	Lihtkonto
MARTNA VALLAVALITSUS	75019945	MARTNA, MARTNA VALD 90601, Eesti	285	1,6020%	Lihtkonto
MÄRJAMAA VALLAVALITSUS	75022835	TEHNIKA 11, MÄRJAMAA 78301, Eesti	5 333	29,9775%	Lihtkonto
RAIKKÜLA VALLAVALITSUS	75023071	TAMME KÜLA, RAIKKÜLA VALD 78403, Eesti	457	2,5689%	Lihtkonto
RAPLA VALLAVALITSUS	75023361	VILJANDI MNT 17, RAPLA 79511, Eesti	2 549	14,3283%	Lihtkonto
VARBLA VALLAVALITSUS	75000526	VARBLA KÜLA, VARBLA VALD 88201, Eesti	802	4,5082%	Lihtkonto
VIGALA VALLAVALITSUS	75024030	KIVI-VIGALA VIGALA VALD, KIVI-VIGALA 78001, Eesti	846	4,7555%	Lihtkonto

Ridu kokku: 11

Raporti lõpp

NB! Seoses eurole üleminekuga kajastavad aktsiate puhul nii valuuta kui nimiväärtus käesoleva hetke seisuga. Osade puhul kajastab käesoleva hetke seisuga ainult valuuta.

Ettevõtte juhtimine ja tegevuse korraldamine

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek, mis käis majandusaasta jooksul koos ühel (1) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi majandusaasta aruande kinnitamine.

Ettevõtte nõukogus on 13 liiget. 2012. aastal ei toimunud muutusi nõukogu liikmete koosseisulises suuruses. Nõukogu liikmete tasude osas muudatusi ei tehtud.

Nõukogu koosolekud toimusid 2012. aastal viiel (5) korral ja elektroonilisi hääletusi oli neljal (4) korral ning nõukogu liikmete töö oli tasustatud. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest, kellega on sõlmitud juhatuse liikme leping.

Operaatorteenuse korraldamine asulates

Aktsiaselts osutas 2012. aastal vee- ja kanalisatsiooni üheksas (9) vallas, mille varad on aktsiaseltsile üle antud. Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu sõlmitud varade rendilepingud jätkuvad.

Finantsnäitajad

Aktsiaseltsi majandusliku olukorra hindamiseks toon tegevusaruandes ära järgmised finantssuhtarvud:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajalise võla kattekordaja	1,56	1,37	1,36
Likviidsuskordaja	1,56	1,37	1,35
Omakapitali tase koguvahenditest	32,29	23,78	24,12

Lühiajalise võla kattekordaja= käibevara/lühiajaline võlg

Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/lühiajaline võlg

Omakapitali tase koguvahenditest= koguvahendid/omakapital

Järgmise aasta eesmärgid

2012. aastal osutab AS Matsalu Veevärk (MVV) vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmiste valdade territooriumitel: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla ning rendib ettevõtte varasid Rapla ja Kehtna vallas.

2013. majandusaasta eesmärgid:

Põhieesmärgid:

- ✓ Sipa, Valgu, Liivi ja Virtsu puurkaevpumplate (PK) joogiveekvaliteedi parendamise projekt.
- ✓ Kasti ja Martna reoveepuhastite rekonstrueerimise jätkamine;
- ✓ Vana-Vigala, Kivi-Vigala, Vatla, Kõmsi, Tuudi, Kirbla ja Tamme külade puurkaevpumplate rekonstrueerimise jätkamine.

Eesmärgid:

- ✓ veekadu omatarbeta saada ja hoida alla 20%;
- ✓ Märjamaa vee- ja reoveetorustiku rekonstrueerimise projekt;
- ✓ Märjamaal Pärnu mnt 127A kontorihoone ehitamine.

Klientide ootuste täitmiseks oleme seadnud eesmärgiks: veekvaliteedi parendamise jätkamist pideva veevarustuse tagamist, hoida keskkonda vähendades veelekkeid, hoiduda olukordadest, kus meie kanalisatsioonisüsteemide rikke tõttu võib tekkida oht elu- või äripindadele.

Koostatud eelarvete täitmise juures on raske prognoosida asulates vee- ja kanalisatsiooniteenuse tarbimist, kuna vähenemise trend, mis algas 2009. Aastal, ei ole muutunud tõusu poole. Endiselt on raske hinnata, milliseks võib kujuneda majandusruum Eesti ettevõtjatele 2013. aastal.

Hans Liibek
Juhatuse liige

/...../

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 624	58 066	2
Nõuded ja ettemaksud	78 171	81 820	3
Kokku käibevara	117 795	139 886	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 659 907	37 970 652	6
Kokku põhivara	36 659 907	37 970 652	
Kokku varad	36 777 702	38 110 538	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 527	34 107	8
Võlad ja ettemaksud	67 184	63 592	9
Kokku lühiajalised kohustused	75 711	97 699	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 527	8
Sihtfinantseerimine	0	36 402 824	14
Kokku pikaajalised kohustused	0	36 411 351	
Kokku kohustused	75 711	36 509 050	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	15
Ülekurss	459 768	459 768	
Kohustuslik reservkapital	4 939	207	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 402 824	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 302 321	4 732	
Kokku omakapital	36 701 991	1 601 488	
Kokku kohustused ja omakapital	36 777 702	38 110 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	
Müügitulu	518 614	524 002	16
Muud äritulud	55 871	1 328 762	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 020	-245 484	18
Mitmesugused tegevuskulud	-61 957	-42 151	19
Tööjõukulud	-188 890	-175 908	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 371 792	-1 379 773	6
Muud ärikulud	-3 115	-1 687	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 301 289	7 761	
Finantstulud ja -kulud	-1 032	-3 029	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 302 321	4 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 302 321	4 732	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-27 876	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 304 778	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-25 419	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 301 289	7 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 371 792	1 379 773	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-504	
Muud korrigeerimised	-6 472	-1 320 096	
Kokku korrigeerimised	1 365 320	59 173	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 667	-14 006	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 592	15 011	
Kokku rahavood äritegevusest	64 956	67 939	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 520	-19 479	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 811	
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 256	9 939	
Laekunud intressid	6	73	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 258	-7 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-34 108	-34 108	
Makstud intressid	-1 032	-2 440	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 140	-36 548	
Kokku rahavood	-18 442	23 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 066	34 331	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 442	23 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 624	58 066	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 136 988	568 494		-108 725	1 596 757
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	1 136 988	568 493		-108 725	1 596 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 732	4 732
Muutused reservides			207		207
Muud muutused omakapitalis	-207	-108 725		108 725	-207
31.12.2011	1 136 781	459 768	207	4 732	1 601 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 302 321	-1 302 321
Muutused reservides			4 732	-4 732	0
Muud muutused omakapitalis				36 402 824	36 402 824
31.12.2012	1 136 781	459 768	4 939	35 100 503	36 701 991

Tulenevalt sihtfinantseerimise kajastamise korra muudatustest on kantud reale "Jaotamata kasum" eelmistel perioodidel saadud sihtfinantseerimise jääk summas 36402824 €.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ning kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (RTJ).

AS Matsalu Veevärk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulenevalt 2012 aasta algusest kehtima hakanud muudatustest sihtfinantseerimise kajastamisel (vt. lisa "sihtfinantseerimine") esitatakse kasumiaruandes täiendavad kolm rida, kus näidatakse ka kasum (kahjum), mis oleks tekkinud tulude ja kulude vastavuse printsiibi järgimise korral. Lisanduvad read esitatakse kasumiaruandes esmakoordselt ainult 2012. a kohta, kuna arvestuspõhimõtet ei muudetud tagasiulatuvalt.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1917 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Seadmed	4-10 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad:

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

- Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

- Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses.

Kui varasematel perioodidel kajastati varade soetamise toetusena saadud summa bilansis kohustusena, mis kanti tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul, siis uue 2012 01.01 kehtima hakanud korra järgi võetakse saadud sihtfinantseerimine tuluna üles toetuse saamise hetkel.

Uuest korrast tulenevalt on tehtud muudatus varasematel perioodidel saadud sihtfinantseerimise korras saadud tulude arvestuses.

Eelnevatel perioodidel saadud sihtfinantseerimine on käesolevas aruandes kajastatud real "akumuleeritud kasum".

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2008 määraga 21/79

netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide

väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Matsalu Veevärk AS omanikud:

Omanik:

Osalus:

HANILA VALLAVALITSUS	10,1967%
KEHTNA VALLAVALITSUS	4,2721%
KOONGA VALLAVALITSUS	9,6908%
KULLAMAA VALLAVALITSUS	3,2546%
LIHULA VALLAVALITSUS	14,8454%
MARTNA VALLAVALITSUS	1,6020%
MÄRJAMAA VALLAVALITSUS	29,9775%
RAIKKÜLA VALLAVALITSUS	2,5689%
RAPLA VALLAVALITSUS	14,3283%
VARBLA VALLAVALITSUS	4,5082%
VIGALA VALLAVALITSUS	4,7555%

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Sihtfinantseerimine

2012. a algusest jõustus varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutus. Kui varem kajastasid äriühingud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks kohustusena ning amortiseerisid tuludesse varade amortisatsiooniperioodi jooksul, siis alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise momendil, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	39 624	58 066
Pangakontod	39 624	58 066
Kokku raha	39 624	58 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	66 160	66 160			4
Ostjatelt laekumata arved	67 766	67 766			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 606	-1 606			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19			5
Muud nõuded	25	25			
Intressinõuded	25	25			
Ettemaksed	1 819	1 819			
Tulevaste perioodide kulud	1 819	1 819			
Laekumata sihtfinantseering	10 148	10 148			
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 171	78 171			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	71 712	71 712			4
Ostjatelt laekumata arved	73 555	73 555			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 843	-1 843			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116			5
Muud nõuded	31	31			
Intressinõuded	31	31			
Ettemaksed	3 114	3 114			
Tulevaste perioodide kulud	3 114	3 114			
Laekumata sihtfinantseering	6 847	6 847			
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 820	81 820			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	67 766	73 555	
Klientide laekumata arved	63 137	67 965	
Seotud osapooltelt laekumata arved	4 629	5 590	21
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 606	-1 843	
Kokku nõuded ostjate vastu	66 160	71 712	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 843	-601	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 183	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-946	-1 242	19
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 606	-1 843	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		136		69
Käibemaks		3 789		6 298
Üksikisiku tulumaks		5 752		4 982
Sotsiaalmaks		10 339		9 057
Kohustuslik kogumispension		378		328
Töötuskindlustusmaksed		1 025		986
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 964		7 808
Ettemaksukonto jääk	19		116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	29 383	116	29 528

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2010								
Soetusmaksumus	21 181	39 162 866	3 379	3 196 471	3 199 850	638	638	42 384 535
Akumuleeritud kulum		-2 336 059	-1 404	-716 935	-718 339			-3 054 398
Jääkmaksumus	21 181	36 826 807	1 975	2 479 536	2 481 511	638	638	39 330 137
Ostud ja parendused	2 462	2 667	10 596	4 141	14 737	1 729	1 729	21 595
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 462							2 462
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 667				1 729	1 729	4 396
Muud ostud ja parendused			10 596	4 141	14 737			14 737
Amortisatsioonikulu		-1 019 517	-2 007	-358 249	-360 256			-1 379 773
Müügid			-1 307		-1 307			-1 307
Ümberklassifitseerimised	100	538	0		0	-638	-638	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		638				-638	-638	0
Muud ümberklassifitseerimised	100	-100	0		0			0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	23 743	39 166 071	11 449	3 200 613	3 212 062	1 729	1 729	42 403 605
Akumuleeritud kulum		-3 355 576	-2 192	-1 075 185	-1 077 377			-4 432 953
Jääkmaksumus	23 743	35 810 495	9 257	2 125 428	2 134 685	1 729	1 729	37 970 652
Ostud ja parendused	6 472	3 870	142	7 661	7 803	42 901	42 901	61 046
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 472							6 472
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 870						3 870
Muud ostud ja parendused			142	7 661	7 803	42 901	42 901	50 704
Amortisatsioonikulu		-1 019 633	-2 316	-349 842	-352 158			-1 371 791
31.12.2012								
Soetusmaksumus	30 215	39 169 941	11 591	3 208 274	3 219 865	44 630	44 630	42 464 651
Akumuleeritud kulum		-4 375 209	-4 508	-1 425 027	-1 429 535			-5 804 744
Jääkmaksumus	30 215	34 794 732	7 083	1 783 247	1 790 330	44 630	44 630	36 659 907

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		1 811
Transpordivahendid		1 811
Kokku		1 811

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	13 061	12 286	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 498	12 821	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	462 988	550 696	
Muud varad	7 426 946	7 659 888	
Kokku	7 889 934	8 210 584	

Rentnikud:

1. Kehtna Elamu OÜ (10332654)- rendileping nr.0108-10
2. Rapla Vesi AS (10466194) - rendileping nr. 0107-10
3. Ragn-Sells AS (10306958) - rendileping nr. 14.04.2011
4. Lihula Vallavalitsus - rendileping 04.06.2012

Rentniku kohustus on tasuda kõik Vara opereerimisega seotud riiklikud ja kohalikud maksud. Rendile antud varade rendilepingu lõppemisel kasutab rendileandja varasi ise lepingu lõppemise päevale järgnevast päevast vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	8 580	7 998	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 676	7 485	

Kasutusrendikulu moodustub 4 sõiduki rendist.

Renditavad sõidukid on:

Kaubik Citroen Jumper

Kaubik Citroen Berlingo Van (kasutusrendi leping lõppeb 2013 aasta veebruaris)

Kaubik Citroen Berlingo (kasutusrendi leping lõppeb 2013 aasta märtsis)

Sõiduauto Subaru (kasutusrendi leping lõppeb 2013 aasta veebruaris)

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Käibevahendite laen SEB	8 527	8 527			4,23	22.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	8 527	8 527				
Laenukohustused kokku	8 527	8 527				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Käibevahendite laen SEB AS	42 634	34 107	8 527		4,23	22.03.2013
Pikaajalised laenud kokku	42 634	34 107	8 527			
Laenukohustused kokku	42 634	34 107	8 527			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	6 104	6 104
Ehitised	788 470	837 937
Masinad ja seadmed	129 256	150 224
Kokku	923 830	994 265

Tagatiseks on neli objekti asukohaga Sõtke küla, Märjamaa Oru 10, Märjamaa; Valuste põik 14, Lihula ja Oja 8, Lihula.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 897	17 897			10
Võlad töövõtjatele	13 794	13 794			11
Maksuvõlad	29 383	29 383			5
Muud võlad	6 110	6 110			
Muud viitvõlad	6 110	6 110			12
Kokku võlad ja ettemaksud	67 184	67 184			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 025	18 025			10
Võlad töövõtjatele	10 917	10 917			11
Maksuvõlad	29 528	29 528			5
Muud võlad	5 122	5 122			
Intressivõlad	1	1			
Muud viitvõlad	5 121	5 121			12
Kokku võlad ja ettemaksud	63 592	63 592			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Hankijatele tasumata arved	17 865	17 982	
Seotud osapooltele tasumata arved	32	43	21
Kokku võlad tarnijatele	17 897	18 025	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 543	7 221	
Puhkusetasude kohustus	569	1 689	
Muud	4 682	2 007	
Kokku võlad töövõtjatele	13 794	10 917	9

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	6 110	6 110			
Laekunud ettemaksed teenuste eest	3 562	3 562			
Laekunud tagatisrahad	2 199	2 199			
Muud viitvõlad	349	349			
Kokku muud võlad	6 110	6 110			9

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	1	1			
Muud viitvõlad	5 121	5 121			
Laekunud ettemaksed teenuste eest	511	511			
Laekunud sihtfinantseerimine	1 640	1 640			
Laekunud tagatisrahad	2 970	2 970			
Kokku muud võlad	5 122	5 122			9

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 729 397	3 474
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 371 106	1 258
Kokku tingimuslikud kohustused	35 100 503	4 732

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Matsalu projekt	37 720 177	2 115	-1 319 468	36 402 824	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	37 720 177	2 115	-1 319 468	36 402 824	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
ÜVK Arengukavad		5 440	-5 440		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		5 440	-5 440		
Kokku sihtfinantseerimine	37 720 177	7 555	-1 324 908	36 402 824	17
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Matsalu projekt	36 402 824	6 472	-36 409 296	0	
KIK projektid 2012-2013		21 404	-21 404	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 402 824	27 876	-36 430 700	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
ÜVK Arengukavad		25 108	-25 108	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		25 108	-25 108	0	
Kokku sihtfinantseerimine	36 402 824	52 984	-36 455 808	0	17

Põhivarade sihtfinantseerimine Matsalu projekti raames - saadud vahendid ühtekuuluvusfondist. Seoses arvestusmetoodika muutusega on võetud sihtfinantseerimise jääks üles tuluna - eelnevate perioodide tulu reale.

KIK projekti raames toimub vee- ja reoveeseadmete renoveerimine - antud toetus on laekunud Tammeküla joogiveekvaliteedi parandamiseks. Projektid lähtuvad kohalike omavalitsuste ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukavadest.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	518 614	524 002	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	518 614	524 002	
Kokku müügitulu	518 614	524 002	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vesi	238 821	242 793	
Kanaliseatsioon	256 366	261 017	
Rendi tulu	13 061	12 286	7
Muud tulud	10 366	7 906	
Kokku müügitulu	518 614	524 002	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	504	
Tulu sihtfinantseerimisest	52 984	1 324 908	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 231	1 376	
Rendi- ja üüritulu	0	1 961	
Muud	656	13	
Kokku muud äritulud	55 871	1 328 762	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	115 465	101 449
Elektrienergia	99 254	86 923
Kütus	16 211	14 526
Alltöövõtutööd	34 180	39 921
Vee erikasutustasu	27 802	28 673
Saastetasu	6 434	7 345
Kemikaalid ja materjalid	22 134	24 305
Vee analüüsid	11 087	16 291
Hooldustööd	24 367	23 732
Muud	8 551	3 768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250 020	245 484

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	5 161	5 047	
Energia	1 652	1 643	
Elektrienergia	780	846	
Soojusenergia	872	797	
Mitmesugused bürookulud	5 904	3 742	
Uurimis- ja arengukulud	25 108	5 440	
Koolituskulud	1 451	2 473	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 106	2 284	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	946	1 242	4
Side ja postiteenused	6 862	6 791	
Pangateenused	1 106	1 423	
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	2 480	2 335	
Kasutusrendi maksed	8 580	7 998	
Muud	601	1 733	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 957	42 151	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	141 252	131 197
Sotsiaalmaksud	46 099	43 213
Töötuskindlustusmaks	1 539	1 498
Kokku tööjõukulud	188 890	175 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Kullamaa Vallavalitsus	267		755	
Märjamaa Vallavalitsus	2 316		2 715	43
Hanila Vallavalitsus	245	32	221	
Vigala Vallavalitsus	335		490	
Varbla Vallavalitsus	124		142	
Lihula Vallavalitsus	354		296	
Martna Vallavalitsus	569		603	
Koonga Vallavalitsus	267		214	
Raikküla Vallavalitsus	152		154	

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	287	41 259
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130	41 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	22 880	20 800

2011 aastal sõlmiti aktsionäridega lepingud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks. Lepingu lõpptähtaeg oli 01.05.2012.

Lepingust tulenevad on laekumised (eurodes) aktsionäride lõikes:

	2012	2011
Kullamaa Vallavalitsus	2142	0
Märjamaa Vallavalitsus	6290	1260
Hanila Vallavalitsus	3260	652
Vigala Vallavalitsus	1640	410
Varbla Vallavalitsus	2420	484
Lihula Vallavalitsus	3080	616
Martna Vallavalitsus	2310	462
Kehtna Vallavalitsus	5090	1020
Koonga Vallavalitsus	3370	
Kokku:	25108	4904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LIIBEK	Juhatuse liige	18.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Matsalu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Matsalu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 7 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 Matsalu Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

18.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	18.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 402 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 302 321
Kokku	35 100 503
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 131 842
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 968 661
Kokku	35 100 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 402 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 302 321
Kokku	35 100 503
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 131 842
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 968 661
Kokku	35 100 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	256366	49.43%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	238821	46.05%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	13061	2.52%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	10366	2.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4892556
Faks	+372 4892556
Mobiiltelefon	+372 5037406
E-posti aadress	info@matsaluvv.ee
Veebilehe aadress	www.matsaluvv.ee