

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Aktsiaselts Matsalu Veevärk

**registrikood:** 11055659

**tänava nimi,** Pärnu mnt 13

**maja number:**

**alev:** Märjamaa alev

**vald:** Märjamaa vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 78301

**telefon:** +372 5037406, +372 4892556

**faks:** +372 4892556

**e-posti aadress:** info@matsaluvv.ee

**veebilehe aadress:** 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
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 Saadud ettemaksed	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	24

## 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 kaheksas (8) tegevusaruanne aktsiaseltsi asutamisest alates.

2011. aastal osutame MVV vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmistes omavalitsustes: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna. Raikküla valla Tamme, Raikküla ja Purku külades alustasime teenuste osutamist 01.02.2011. aastal. 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.

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.

2011. aasta üheks eesmärgiks oli vähendada veelgi majandustegevusega seotud kulusid, mis ka õnnestus ja hoiti ära miinus märgiga kasumi/kahjumi näitaja.

Soovisime saavutada veekadude protsendi omatarbeta alla 20, eesmärki ei õnnestunud saavutada. Oleme aru saanud, et eesmärk saada veekaod ilma omatarbeta, on vaja teha täiendavaid investeeringuid veetorustike rekonstrueerimiseks.

Teeninduspiirkonnas korteritega kehtivad teenuslepingute lõpetamise protsess kulgeb edukalt ja seda jätkatakse jätkuvalt ka 2012. aastal, kuna läbi kohtu asjaajamine on aeganõudev protsess.

Keskkonna Investeeringute Keskusele (KIK) esitasime taotlused seitsme (7) puurkaevpumpla ja kahe (2) reoveepuhasti rekonstrueerimiseks, mis said kahjuks tagasilöögi nõuetele mittevastavate kohalike omavalitsuste ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kavade pärast.

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

Võib öelda, et 2011. aastaks seatud eesmärgid sai ellu viidud ja aasta lõppes majandusnäitajate osas oodatust edukamalt.

## Aktsiad ja aktsionärid

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

**Väljavõte seisuga 28.12.2011 23:00 ei ole registrisse kantud ühtegi panti, finantstagatist ega muud blokeeringut. (Eesti Väärtpaberikeskus)**

### ***Ettevõtte juhtimine ja tegevuse korraldamine***

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek, mis käis majandusaasta jooksul koos kahel (2) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi 2010. aasta majandusaruande kinnitamine ning uute nõukogu liikmete kinnitamine.

Ettevõtte nõukogus on 13 liiget. 2011. aastal ei toimunud muutusi nõukogu liikmete koosseisulises suuruses. Nõukogu liikmete tasude osas muudatusi ei tehtud.

Nõukogu koosolekud toimusid 2011. aastal neljal (4) korral ja elektroonilisi hääletusi oli ühel (1) 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 2011. 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

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Lühiajalise võla kattекordaja	1,37	1,36	0,84
Likviidsuskordaja	1,37	1,35	0,84
Omakapitali tase koguvahenditest	23,78	24,12	25,01

Lühiajalise võla kattекordaja= 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.

2012. majandusaasta eesmärgid:

Põhieesmärgid:

- ✓ Üheksa (9) kohaliku omavalitsuse ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamiseksava kaasajastamine aastateks 2012-2024.
- ✓ KIKi toetuse abil Kasti ja Martna reoveepuhastite rekonstrueerimine;
- ✓ KIKi toetuse abil Vana-Vigala, Kivi-Vigala, Vatla, Kömsi, Tuudi, Kirbla ja Tamme külade puurkaevpumplate rekonstrueerimine;

Eesmärgid:

- ✓ veekadu omatarbeta saada alla 20%;
- ✓ esitada taotlus Konkurentsiametile kooskõlastada uus teenuse hind alates 2013.a.
- ✓ teeninduspiirkonnas lõpetada alles jäänud teenuslepingud korteritega;
- ✓ Märjamaal Pärnu mnt 127A kontorihoone ehitamine.

Klientide ootuste täitmiseks oleme seadnud eesmärgiks: veekvaliteedi parandamise jätkamist, tagada pidev veevarustus, hoida keskkonda vähendades veelekkeid, hoiduda olukordadest, kus meie kanalisatsioonisüsteem uputab elu- või äripindu.

Endiselt on riskiks 2012. aasta eelarve täitmise juures asulates vee- ja kanalisatsiooniteenuse tarbimise vähenemise trend, mis algas 2009. aastal ning senini pole esinenud märke tarbimises tõusu poole.

Samuti on teenuste hindadega väljatulemine tänu sisendite kallinemisele majanduslikult väga keeruline ja jätkuvalt on raske hinnata, milliseks võib kujuneda majandusruum Eesti ettevõtjatele 2012. aastal.

Hans Liibek  
Juhatuse liige

/...../

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 066	34 331	2
Nõuded ja ettemaksud	81 820	77 788	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>139 886</b>	<b>112 119</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 970 652	39 330 137	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>37 970 652</b>	<b>39 330 137</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>38 110 538</b>	<b>39 442 256</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 107	34 107	8
Võlad ja ettemaksud	63 592	48 581	9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>97 699</b>	<b>82 688</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 527	42 634	8
Sihtfinantseerimine	36 402 824	37 720 177	14
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>36 411 351</b>	<b>37 762 811</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>36 509 050</b>	<b>37 845 499</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 988	15
Ülekurss	459 768	568 494	
Kohustuslik reservkapital	207	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-69 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 732	-38 822	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 601 488</b>	<b>1 596 757</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>38 110 538</b>	<b>39 442 256</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	524 002	468 370	16
Muud äritulud	1 328 762	1 324 524	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-245 484	-220 488	18
Mitmesugused tegevuskulud	-42 151	-44 260	19
Tööjõukulud	-175 908	-179 915	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 379 773	-1 381 147	6
Muud ärikulud	-1 687	-875	17
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>7 761</b>	<b>-33 791</b>	
Finantstulud ja -kulud	-3 029	-5 031	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>4 732</b>	<b>-38 822</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>4 732</b>	<b>-38 822</b>	



## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	7 761	-33 791	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 379 773	1 381 147	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-504	60	
Muud korrigeerimised	-1 320 096	-1 317 353	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>59 173</b>	<b>63 854</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 006	87 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 011	-3 006	
Muud rahavood äritegevusest	0	714	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>67 939</b>	<b>115 534</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 479	-1 644	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 811	1 971	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	9 939	0	
Laekunud intressid	73	49	8
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-7 656</b>	<b>376</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	0	102 259	
Saadud laenude tagasimaksed	-34 108	-215 024	
Makstud intressid	-2 440	-4 981	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-36 548</b>	<b>-117 746</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>23 735</b>	<b>-1 836</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>34 331</b>	<b>36 275</b>	<b>2</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>23 735</b>	<b>-1 836</b>	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-108	2
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>58 066</b>	<b>34 331</b>	<b>2</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	1 136 988	568 494		-69 903	1 635 579
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2009</b>	1 136 988	568 494			1 705 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-38 822	-38 822
<b>31.12.2010</b>	1 136 988	568 494		-108 725	1 596 757
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-1			-1
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b>	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
<b>31.12.2011</b>	1 136 781	459 768	207	4 732	1 601 488

Arvestuspõhimõtete real toodud väärtus -1 € tuleneb EEK konverteerimisest EURoks.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### 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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus.

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 müüdü 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 ilmnenu 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 objektile 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, rajatised	10-50 aastat
Seadmed	4 -6,63 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 nüüdsväärtuses.

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**

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevat tingimusi ja kavatab 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; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasel väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

**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.

**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**

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevat tingimusi ja kavatab 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; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasel väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

**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.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

**Lisa 2 Raha**  
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	58 066	34 331
Pangakontod	58 066	34 331
<b>Kokku raha</b>	<b>58 066</b>	<b>34 331</b>

Seoses üleminekuga Eesti kroonilt eurole on kõik aruanded alates 01.01.2011 toodud eurodes.

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 712	63 987	4
Ostjatelt laekumata arved	73 555	64 588	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 843	-601	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	0	5
Muud nõuded	31	65	
Intressinõuded	31	65	
Ettemaksed	3 114	3 797	
Laekumata sihtfinantseering	6 847	9 939	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>81 820</b>	<b>77 788</b>	

Rida "ostjate laekumata arved" sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 5054 € (2010 a. : 16 419 €) - vt. lisa 21

Rida "laekumata sihtfinantseering" sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 536 € (2010 a. : 0 €) vt. lisa 21

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	73 555	64 588	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 843	-601	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>71 712</b>	<b>63 987</b>	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-601	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 242	-636	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	35	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b>	<b>-1 843</b>	<b>-601</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		69	
Käibemaks		6 298	7 538
Üksikisiku tulumaks		4 982	2 937
Sotsiaalmaks		9 057	8 487
Kohustuslik kogumispension		328	129
Töötuskindlustusmaksed		986	633
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 808	
Ettemaksukonto jääk	116		
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>116</b>	<b>29 528</b>	<b>19 724</b>

Muude maksude all (2011 aasta) on kajastatud veekasutuse ressursitasu ja saastetasud, mida deklareeritakse ja tasutakse kvartaalselt. Võlgnevus 7808 kajastab 2011 4.kvartali tasusi.

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
<b>31.12.2009</b>								
Soetusmaksumus	20 176	39 162 866		3 201 880	3 201 880			42 384 922
Akumuleeritud kulum		-1 316 640		-356 611	-356 611			-1 673 251
<b>Jääkmaksumus</b>	20 176	37 846 226		2 845 269	2 845 269			40 711 671
Ostud ja parendused	1 005					638	638	1 643
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 005							1 005
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						638	638	638
Amortisatsioonikulu		-1 019 419	-716	-361 012	-361 728			-1 381 147
Müügid			-2 030		-2 030			-2 030
Ümberklassifitseerimised			4 721	-4 721				
Ümberklassifitseerimine varudega			5 409	-5 409				
Muud ümberklassifitseerimised			-688	688				
<b>31.12.2010</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2011</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	23 743	35 810 495	9 257	2 125 428	2 134 685	1 729	1 729	37 970 652

**Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna**

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 811	2 437
Transpordivahendid	1 811	2 437
<b>Kokku</b>	<b>1 811</b>	<b>2 437</b>

Kehtestatud amortisatsiooninormid:

Maa - ei amortiseerita;

Hooned, rajatised 5% aastas;

Masinad, seadmed 20% aastas;

Põhivaraks arvestatakse vara mille maksumus ületab 1917 eurot või mille kasulik kasutusiga on pikem kui 1 aasta.

**Lisa 7 Kasutusrent**

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rendileandja**

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	12 286	11 537	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 821	11 537	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	550 696	644 416	
Muud varad	7 659 888	8 062 975	
<b>Kokku</b>	<b>8 210 584</b>	<b>8 707 391</b>	

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

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**

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	7 998	10 418	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr

12 kuu jooksul	7 485	7 998	
----------------	-------	-------	--

Ettevõtte kasutuses on 4 kasutusrendi sõidukit:

Citroen Berlingo 673MKD

Citroen Berlingo 264MLD

Subaru Outback 627AYC

Citroen Jumper 965MLE

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	42 634	34 107	8 527			
<b>Laenukohustused kokku</b>	42 634	34 107	8 527			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Käibevahendite laen SEB AS	76 741	34 107	42 634		3,99	22.03.2013
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	76 741	34 107	42 634			
<b>Laenukohustused kokku</b>	76 741	34 107	42 634			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	6 104	6 104
Ehitised	837 937	886 853
Masinad ja seadmed	150 224	174 603
<b>Kokku</b>	<b>994 265</b>	<b>1 067 560</b>

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

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 025	18 401	10
Võlad töövõtjatele	10 917	10 408	11
Maksuvõlad	29 528	19 724	5
Muud võlad	1	0	
Muud viitvõlad	1	0	
Saadud ettemaksed	5 121	48	12
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>63 592</b>	<b>48 581</b>	

Rida "Võlad tarnijatele" sisaldab võlgnevust seotud osapooltele summas: 43 € (2010 a.: 0 €)

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>18 025</b>	<b>18 401</b>	9

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	7 221	9 649	
Puhkusetasude kohustus	3 696	759	
deklareerimata sotsiaalmaks			
deklareerimata töötuskindlustus			
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>10 917</b>	<b>10 408</b>	9

## Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Laekunud teenuste eest	511	48	
Laekunud sihtfinantseerimine	1 640	0	
Laekunud tagatisrahad	2 970	0	
<b>Kokku saadud ettemaksed</b>	<b>5 121</b>	<b>48</b>	9

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	3 474	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 258	0
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>4 732</b>	<b>0</b>

## Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Matsalu projekt	39 037 895		-1 317 718	37 720 177
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>39 037 895</b>		<b>-1 317 718</b>	<b>37 720 177</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tegevuskulud		5 075	-5 075	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		<b>5 075</b>	<b>-5 075</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>39 037 895</b>	<b>5 075</b>	<b>-1 322 793</b>	<b>37 720 177</b>
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Matsalu projekt	37 720 177	2 115	-1 319 468	36 402 824
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>37 720 177</b>	<b>2 115</b>	<b>-1 319 468</b>	<b>36 402 824</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
ÜVK Arengukavad		5 440	-5 440	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		<b>5 440</b>	<b>-5 440</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>37 720 177</b>	<b>7 555</b>	<b>-1 324 908</b>	<b>36 402 824</b>

## Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 988	21
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790	
Aktsiate nimiväärtus	64	64	

## Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 002	468 370
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>524 002</b>	<b>468 370</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>524 002</b>	<b>468 370</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesi	242 793	219 469
Kanaliseatsioon	261 017	231 036
Rendi tulu	12 286	11 537
Muud tulud	7 906	6 328
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>524 002</b>	<b>468 370</b>

## Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	504	60	6
Tulu sihtfinantseerimisest	1 324 908	1 322 793	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 376	1 214	
Rendi- ja üüritulu	1 961	394	
Muud	13	63	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>1 328 762</b>	<b>1 324 524</b>	

## Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	101 449	100 339
Elektrienergia	86 923	86 704
Kütus	14 526	13 635
Alltöövõtutööd	39 921	16 201
Vee erikasutustasu	28 673	22 819
Saastetasu	7 345	9 192
Kemikaalid ja materjalid	24 305	39 525
Vee analüüsid	16 291	17 570
Hooldustööd	23 732	14 842
Muud	3 768	0
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>245 484</b>	<b>220 488</b>

Real "Allvõtutööd" on toodud kulutused, mis on seotud reoveepuhastite tellitud hooldutöödega (mudavedu jms).

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 047	6 158
Energia	1 643	1 732
Elektrienergia	846	741
Soojusenergia	797	991
Mitmesugused bürookulud	3 742	6 996
Uurimis- ja arengukulud	5 440	0
Koolituskulud	2 473	554
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 284	1 850
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	1 242	636
Side ja postiteenused	6 791	7 161
Pangateenused	1 423	1 314
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	2 335	6 655
Kasutusrendi maksed	7 998	10 418
Muud	1 733	786
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>42 151</b>	<b>44 260</b>

## Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	131 197	131 724
Sotsiaalmaksud	43 213	43 162
Töötuskindlustusmaks	1 498	1 628
Muud	0	3 401
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>175 908</b>	<b>179 915</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>11</b>	<b>12</b>

## Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Kullamaa Vallavalitsus	755		289
Märjamaa Vallavalitsus	2 715	43	3 597
Hanila Vallavalitsus	221		353
Vigala Vallavalitsus	490		603
Varbla Vallavalitsus	142		137
Lihula Vallavalitsus	296		10 455
Martna Vallavalitsus	603		199
Kehtna Vallavalitsus			
Koonga Vallavalitsus	214		211
Raikküla Vallavalitsus	154		575

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kullamaa Vallavalitsus		2 591	100	2 329
Märjamaa Vallavalitsus	103	18 281	96	18 384
Hanila Vallavalitsus	27	2 426		2 556
Vigala Vallavalitsus		4 701		4 540
Varbla Vallavalitsus		1 759		1 441
Lihula Vallavalitsus		2 746		2 742
Martna Vallavalitsus		5 585		2 214
Kehtna Vallavalitsus				
Koonga Vallavalitsus		1 968		2 310
Raikküla Vallavalitsus		1 378		964

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	20 800	17 685

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

Lepingust tulenevad nõuded aktsionäride lõikes:

Kullamaa Vallavalitsus	2678
Märjamaa Vallavalitsus	6290
Hanila Vallavalitsus	3260
Vigala Vallavalitsus	2050
Varbla Vallavalitsus	2420
Lihula Vallavalitsus	3080
Martna Vallavalitsus	2310
Kehtna Vallavalitsus	5090
Koonga Vallavalitsus	3370

Aktsionäridelt on laekund sõlmitud lepingu raames 2011 aastal:

Märjamaa Vallavalitsus	1260
Hanila Vallavalitsus	652
Vigala Vallavalitsus	410
Varbla Vallavalitsus	484
Lihula Vallavalitsus	616

Martna Vallavalitsus	462
Kehtna Vallavalitsus	1020

Vastavalt sõlitud lepingutele on kohustus laekumata:

Kullamaa Vallavalitsus	536
Koonga Vallavalitsus	674

ja on järgmisel aasta osamakse tasunud ette:

Vigala Vallavalitsus	1640 euro suuruses summas.
----------------------	----------------------------

## Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

AS Matsalu Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused. Sellest tulenevalt on AS avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamise aruandekohustulane.

Raamatupidamise Toimkond on muutmas Raamatupidamise Üldeeskirja ja uued RTJ-d hakkavad kehtima alates 01.01.2013.

Kuna üldeeskirja on aga juba osaliselt muudetud, siis on otsustatud muuta üldeeskirja ja kontoplaani vastavaks uutele RTJ-dele nii, et avaliku sektori üksused rakendaksid uusi RTJ-e alates 01.01.2012.

Peamised muudatused:

-----

- 1) alates 2012. a kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna saamise hetkel; varem saadud sihtfinantseerimise jäägid kajastatakse tuluks 01.01.2012 seisuga;
- 2) alates 2012. a kaob müügiootel põhivara mõiste;
- 3) alates 2012. a ei lubata enam kapitaliseerida arenguväljaminekuid (v.a neil, kes rakendavad IFRS-i);
- 4) muudetakse liitumistasude arvestuspõhimõtteid, liitumistasu hakkavad kapitaliseerima liitumise soetajad, kuid liitumistasu võtjad arvestavad seda tasu netopõhimõttel;
- 5) äriühingutele, kes koostavad aruandeid Eesti hea raamatupidamistava alusel, lubatakse mitte teha avalike teenuste osutamiseks kasutatava põhivara kaetava väärtuse teste ja põhivara allahindlusi kaetavale väärtusele.



## Aruande digitaalallkirjad

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LIIBEK	Juhatuse liige	30.04.2012

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Matsalu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Matsalu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeauditiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid 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 olulistel osades õiglaselt Aktsiaselts Matsalu Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

30.04.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	30.04.2012

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 732
<b>Kokku</b>	<b>4 732</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 732
<b>Kokku</b>	<b>4 732</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 732
<b>Kokku</b>	<b>4 732</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 732
<b>Kokku</b>	<b>4 732</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	242793	46.33%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	261016	49.81%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12724	2.43%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	7469	1.43%	Ei

## Sidevahendid

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