

AS Matsalu Veevärk

Majandusaasta aruanne 2010

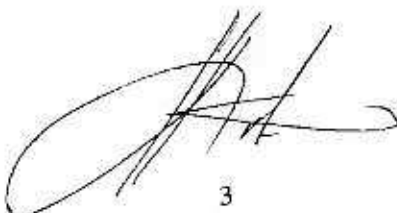
Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01. jaanuar 2010
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2010
Ärinimi	Matsalu Veevärk AS
Äriregistri kood	11055659
Aadress	Pärnu mnt. 13, Märjamaa 78301
Telefon	372 489 2556
Faks	372 489 2556
Elektronpost	info@matsaluvv.ee
Kodulehekülg	www.matsaluvv.ee
Põhitegevusala	Vee- ja kanalisatsioonisüsteemide arendamine
Lisatud dokumendid	<ol style="list-style-type: none">1. Sõltumatu vandeaudiitori aruanne2. Kahjumi katmise ettepanek3. Majandusaasta müügitulu4. Aktsionäride nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod	15
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	15
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	16
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 7. Laenud	20
Lisa 8. Aktsiakapital	20
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	21
Lisa 10. Muu äritulu	21
Lisa 11. Tööjõukulud	21
Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused (majandamiskulud)	21
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 14. Sihtfinantseerimine	23
Lisa 15. Bilansivälised varad ja kohustused	23
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	23
Sõltumatu audiitori aruanne	26
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2010. aasta majandusaasta aruandele	27
2010.a majandusaasta müügitulu	28
Kahjumi katmise ettepanek	29
Aktsionäride nimekiri tähestikulises järjekorras	30



Tegevusaruanne

AS Matsalu Veevärk (MVV) on asutatud 15.07.2004 üheteistkümne Rapla-, Lääne- ja Pärnumaa omavalitsuse poolt, et ellu viia Euroopa Liidu Üheteikuvusfondi (ÜF) Matsalu alamvesikonna projektiga kaasatud asulates ühisveevärgi vee- ja kanalisatsioonisüsteemide (ÜVK) rekonstrueerimine ja laiendamine ning vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine üheteistkümnes (11) omavalitsuses. MVV on oma majandustegevuses lähtunud ettevõtte juhtimisel juhtimise heast tavast, ÜF Matsalu alamvesikonna veemajandusprojekti alamprojekti elluviimislepingust, nõukogu ja üldkoosoleku otsustest ja vallavolikogude poolt kinnitatud ÜVK eeskirjades.

Omavalitsused sõlmisid aktsionäride lepingu ühiste kavatsuste elluviimiseks ja aktsiaseltsi töö korraldamiseks. Aktsionäride lepinguga on sätestatud, et kuni ehitustööde lõppemiseni osutavad vee- ja kanalisatsiooniteenust asulates senised operaatorid ning algselt on aktsiaselts ÜF projekti teostav asutus. Projekti rahastamiseks esitas Eesti Vabariigi Rahandusministeerium 2004. aasta suvel rahastustaotluse ÜF ja sai positiivse vastuse 23.12.2004.

Käesolev tegevusaruanne on AS Matsalu Veevärk seitsmes tegevusaruanne aktsiaseltsi asutamisest alates. 2004. aasta tegevusaasta jooksul toimus aktsiaseltsi tegevuse käivitamine, varade ülevõtmine ning riigihangete dokumentide ettevalmistamine. 2005. aasta tegevusaasta jooksul lõpetati riigihangete dokumentide koostamine, viidi läbi järelevalve inseneri ja ehitustööde riigihanked ning kuulutati välja riigihangete võitjad. 2006. aasta alguses sõlmiti lepingud töövõtjatega ning alustati ehitustegevust ÜF projektiga kaasatud asulates. 2007. aasta tegevusaastal toimus ehitustegevus kõigis ÜF projektiga seotud asulates ning aktsiaseltsi tegevused olid seotud ehituse toimumise ja objektide valmimisega. Matsalu Veevärgile kuuluvad varad on antud jätkuvalt rendile ning ei ole alustatud vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamist eeltoodud asulates. 2008. aastal kõige olulisemaks tegevuseks võis pidada projekteerimis- ja ehitustööde toimumist kogu piirkonnas. 2009. aastal hakkasid lõppema projektiga hõlmatud omavalitsustes ehitustööd ning hakati üle võtma omavalitsustelt vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamist 8 projektiga seotud vallas: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna. Kolmes projektiga seotud vallas asuvad varad anti rendile: Rapla, Kehtna, Raikküla. Komplekteeriti operaatoriteenuse osutamiseks vajalik meeskond, Tegeleti peale ehitustööde lõppemist aktiivselt objektide ülevaatamise, järelevalve- ja garantiitöödega.

2010. aastal osutasime projekti raames rajatud ja rekonstrueeritud varadega vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmiste valdade territooriumitel: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ning andsime varad rendile Rapla ja Kehtna vallas. Raikküla vald opereeris varadega vastavalt meie juhistele.

Igas vallas, kus ettevõtte osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid, on kehtestatud ühtne teenuse osutamise hind nii veele kui kanalile.

ÜF projektiga seoses nõutud lõpparuanne ja finantsanalüüs on SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele esitatud.

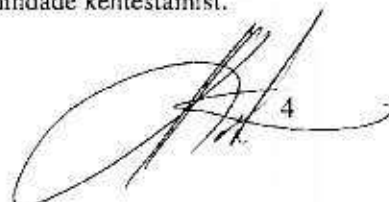
2010. aasta üheks eesmärgiks oli vähendada majandusaasta kahjumit aasta lõpuks. Kahjumit ei õnnestunud vähendada, kuna ühtsed teenuse hinnad hakkasid kehtima alates 01.07.2010. Majandus- ja tegevuskulude kärpeme tulemusena saavutati kokkuhoid. Samas oleme suutsime vähendada ettevõtte kahjumit võrreldes eelneva majandusaasta perioodiga (2009.a) üle kolme korra.

Soovisime saavutada veekadude protsendi omatarbete alla 15, eesmärki ei õnnestunud saavutada aga veekaod vähenesid siiski varasemaga võrreldes ca 1/3 võrra.

Lootsime teeninduspiirkonnas lõpetada korteritega kehtivad teenuslepingud. Seda protsessi jätkame veel ka 2011. aastal, kuna läbi kohtu asjaajamine on aeganõudev protsess.

Sõlmisime reoveepuhastusprotsessil tekkiva jääkmuda komposteerimiseks lepingu.

Võib öelda, et 2010. aasta märtsis seatud eesmärgid sai ellu viidud ja aasta lõppes ootuspäraselt. Oli ette näha, et ettevõttele võib tekkida miinust esimesel poolaastal. Kahjumi tekkimine lõppes peale Märjamaa, Lihula, Vigala ja Martna valdade poolt vastuvõetud teenusehindade kehtestamist.



4

ÜF projekti raames ei toimunud ASi poolt 2010. aastal mitte ühtegi väljamakset.

Aktsiaemissioonid ja tööde kallinemise täiendav rahastamine

Aktsiaseltsi asutamisest alates on läbi viidud 3 aktsiaemissiooni, mille korraldamise vajadus tulenes aktsiaseltsi asutamisel sõlmitud aktsionäride lepingust. Aktsionäride lepinguga ette nähtud aktsiaemissioonide eesmärgiks oli sisse maksta valdade omaosalus projektiga kavandatud tööde esialgsest maksumusest. Vastavalt ÜF esitatud rahastus taotlusele oli valdade omaosaluseks 10 % kavandatud tööde mahust.

Kolmanda emissiooni läbiviimine langes 2006. ja 2007. aasta vahetuse peale. Emissiooni toimumine otsustati 21. detsembril 2006 toimunud aktsionäride üldkoosolekul ning siis märgiti täis ka kõik aktsiad. Aktsiate eest tasumise tähtajaks oli määratud 20. jaanuar 2007. aasta. Täiendavad aktsiad registreeriti Eesti väärtpaberite keskkregistris 07. veebruaril 2007 ning äriregistris tehti kanne uue aktsiakapitali suuruse kohta 12. veebruaril 2007.

Kokku on kolme aktsiaemissiooniga aktsionäride poolt sisse makstud summa 26 685 000 krooni, millest 17 790 000 krooni on sisse makstud aktsiakapitaliks ning 8 895 000 krooni on sisse makstud aktsiaemissioonide ülekursiga.

Seoses tööde kallinemisega tekkis omavalitsustel kohustus täiendavalt rahastada kallinemist 5 % ulatuses kallinemisest omavalitsuse territooriumil. Aktsionärid otsustasid, et täiendav rahastamine teostatakse aktsiaseltsile läbi sihtfinantseerimise tehingu vastava taotluse esitamisel. Summade hajutamiseks teostavad aktsionärid täiendava rahastamise aastatel 2007 kuni 2009 vastavalt kokkulepitud jaotusele. 2007. aastal oli valdade täiendava rahastamise summaks kokku 4 678 089 krooni. 2008. aastal pidid aktsionärid kandma täiendavaks rahastamiseks kokku 9 005 820 krooni kuid aastavahetuse seisuga oli kahel vallal kokku kandmata summa 1 405 823 krooni. 2009 aastal pidid aktsionärid kandma täiendavaks rahastamiseks 4 580 271 krooni.

Ettevõtte juhtimine ja tegevuse korraldamine

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek, mis käis majandusaasta jooksul koos kolmel (3) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi 2009. aasta majandusaruande kinnitamine ning uute nõukogu liikmete kinnitamine.

Ettevõtte nõukogus on 13 liiget. 2010. aastal ei toimunud muutusi nõukogu liikmete koosseisulises suuruses. Nõukogu liikmete tasud vaadati üle ja tehti muudatused.

Nõukogu koosolekud toimusid 2010 aastal seitsmel (7) korral ja elektroonilisi hääletusi oli viiel (5) korral ning nõukogu liikmete töö on tasustatud. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

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

Tegevuskulude rahastamine

Ettevõtte 12 kuu tegevuskulud kaeti operaatorteenuste osutamisest ja varade välja rentimisest ning Rapla Vallavalitsuse sihtfinantseeringust summas 37 410 krooni.

Operaatorteenuse korraldamine asulates

Aktsiaselts osutas 2010. aastal vee- ja kanalisatsiooni kaheksas vallas, mille varad on aktsiaseltsile üle antud, Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu sõlmiti varade rendi leping. Raikküla vald kasutas varasid rentniku poolt antud tingimustel.



5

Finantsnäitajad

Aktsiaseltsi majandusliku olukorra hindamiseks toon tegevusaruandes ära järgmised finantsnäitajad

	31.12.2010	31.12.2009
Lühiajalise võla kattekordaja	1,36	0,84
Likviidsuskordaja	1,35	0,84
Omakapitali tase koguvahenditest	24,12	25,01

Lühiajalise võla kattekordaja= käibevara/lühiajaline võlg

Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/lühiajaline võlg

Omakapitali tase koguvahenditest= koguvahendid/omakapital

Järgmise aasta eesmärgid

2011. aastal osutab AS Matsalu Veevärk (edaspidi AS MVV) vee- ja kanalisatsiooniteenuseid kogu ÜF Matsalu alamvesikonna veemajandusprojekti alamprojekti raames rajatud ja rekonstrueeritud varadega vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmistes omavalitsustes:

Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ning rendib varasid Rapla ja Kehtna.

2010. ja 2011 aasta läbirääkimiste tulemusena tahame vee- ja kanalisatsiooni teenuste operaatoriks olla ka Raikküla valla territooriumil, mis hõlmab kolme asulat: Tamme, Raikküla, Purku.

2011. majandusaasta eesmärgid:

- ✓ vähendada veelgi majandustegevusega seotud kulutusi;
- ✓ veekadu omatarbetele saada keskmiselt vähemalt 20%;
- ✓ teeninduspiirkonnas lõpetada alles jäänud teenuslepingud korteritega;
- ✓ jätkata peaveemõõtjate paigaldamist;
- ✓ esitada taotlusi KIKi seosed puurkaevpumpade ja reoveepuhastite nõuetele vastavusse viimiseks;
- ✓ tegelemine võlgnikega;
- ✓ teeninduspiirkonna laiendamine Raikküla valda.

Suurimaks riskiks 2011. aasta eelarve täitmise juures on endiselt asutuste vee- ja kanalisatsiooniteenuse tarbimise vähenemise trend, mis algas 2009. aastal ning tänaseni pole tendentsi tarbimise suurenemisele.

Samuti on endiselt raskusi hinnata, milliseks võib kujuneda arvete kättesaamine vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbijatelt, kus on sõlmitud teenuslepingud korteritega.

Hans Liibek
Juhatuse liige



Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	537 170	567 578
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		1 001 174	773 460
<i>Maksude ettemaksud ja tagasinõuded</i>			1 605 596
<i>Muud ettemaksud ja nõuded</i>		156 536	151 966
<i>Ettemaksud teenuste eest</i>		59 393	68 640
<i>Kokku</i>	3	1 217 103	2 599 662
Käibevara kokku		1 754 273	3 167 240
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Maa</i>		331 401	315 681
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		576 214 315	592 164 762
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		38 827 206	44 518 797
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksud</i>		10 000	0
Põhivara kokku		615 382 922	636 999 240
VARAD KOKKU		617 137 195	640 166 480

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	7	533 670	2 963 465
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		287 910	278 144
<i>Võlad töövõtjatele</i>		213 672	358 741
<i>Maksuvõlad</i>	4	257 777	159 130
<i>Ostjate ettemaksud</i>		763	0
<i>Muud võlad</i>			11 141
<i>Kokku</i>		760 122	807 156
Lühiajalised kohustused kokku		1 293 792	3 770 621

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	7	667 085	
Sihtfinantseerimine	14	590 192 514	610 804 611
Pikaajalised kohustused kokku		590 859 599	610 804 611
Kohustused kokku		592 153 391	614 575 232

OMAKAPITAL

Aksiakapital	8	17 790 000	17 790 000
Ülekurss		8 895 000	8 895 000
Kohustuslik reservkapital		0	905 131
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-1 093 752	
Aruandeaasta kasum/kahjum		-607 444	-1 998 883
Omakapital kokku		24 983 804	25 591 248
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		617 137 195	640 166 480

Identifitseeritud

27.05.2011
KMRA Audiitorbüroo


Kasumiaruanne

Skeem 1

Kroonides	Lisa	2010	2009
Äritulud			
Müügitulu	9	7 328 394	3 056 613
Muud äritulud	10	20 724 300	21 173 920
Kokku äritulud		28 052 694	24 230 533
Ärikulud			
Kaubad, loore, materjal ja teenused	12	- 3 449 890	-2 556 354
Mitmesugused tegevuskulud	13	-692 516	-1 134 604
Tööjõukulud kokku	11	-2 815 062	-2 420 263
<i>Palgakulu</i>		-2 061 027	- 1 773 586
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-700 805	- 557 138
<i>Erisoodustused</i>		-53 230	-89 539
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-21 610 262	-20 117 523
Muud ärikulud		- 13 686	-72
Kokku ärikulud		- 28 581 416	-26 228 816
Ärikasum/kahjum		- 528 722	-1 998 283
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>		-66 781	-83 551
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		-11 941	82 951
Kokku finantstulud ja - kulud		-78 722	-600
ARUANDEAASTA KASUM/KAHJUM		- 607 444	-1 998 883

Identifitseeritud

27.05.2011
KMRA Audiitorbüro


Rahavoogude aruanne

	Lisa	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum, kahjum		-528 722	-1 998 283
Korrigeerimised			
Kahjum põhivara müügist		943	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	21 610 262	20 117 523
Põhivara sihtfinantseerimise amortisatsioon	14	-20 612 097	-19 187 348
Muud korrigeerimised		11 172	33 157
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 373 193	3 063 599
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-47 033	535 576
Kokku rahavood äritegevusest		1 807 718	2 564 224
Rahavood investeerimistegevusest			
Finantseeritud põhivara ehitust (omaosalus)	14	0	-11 831 226
Saadud sihtfinantseerimist põhivara ehituseks	14	0	4 580 271
Soetatud põhivara	5	-25 720	-110 453
Põhivara müügitulu		30 833	
Saadud intressid		764	- 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5 877	-7 362 008
Rahavood finantseerimistegevusest			
Võetud laenud		1 600 004	8 063 465
Tasutud laenud		-3 364 398	-5 100 000
Makstud intressid		-77 926	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 842 320	2 963 465
RAHAVOOD KOKKU		-28 725	-1 834 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
Valuutakursi muutus	2	567 578	2 401 897
		-1 683	
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		-28 725	-1 834 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	537 170	567 578

Identifitseeritud
27.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



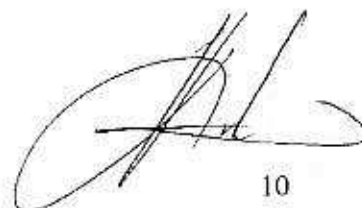
9

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	17 790 000	755 826	8 895 000	149 305	27 590 131
Aruande perioodi kahjum	0	0	0	-1 998 883	-1 998 883
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	149 305	0	-149 305	0
Saldo 31.12.2009	17 790 000	905 131	8 895 000	-1 998 883	25 591 248
Aruande perioodi kahjum	0	0	0	-607 444	-607 444
Kahjumi katmine reservkapitalist	0	-905 131		905 131	0
Saldo 31.12.2010	17 790 000	0	8 895 000	-1 701 196	24 983 804

Identifitseeritud

24.05.2011
KMRA Auditorbüro



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Matsalu Veevärk 2010. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi arvestuspõhimõtete muudatused

Käesolevas aruandes on tööjõukulude koosseisus kajastatud erisoodustusekulud ning seoses sellega on 2009.a. muudetud võrreldavaid näitajaid alljärgnevalt:

<i>Mõju kasumiaruandele 2009</i>	<i>Saldo 2009</i>	<i>Muudatuste</i>	<i>Muudetud saldo 2010</i>
	<i>aastaaruandes</i>	<i>mõju</i>	<i>aastaaruandes</i>
<i>Tööjõukulud kokku</i>	2 330 723	+ 89 539	2 420 263
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>	1 224 144	-89 539	1 134 604

Finantsvara ja –kohustused

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 osapoolle 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 müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Materiaalne põhivara

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

Identifitseeritud
24.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 50 aastat
Seadmed	4 - 6 $\frac{2}{3}$ aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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 ilmnenud 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 leitatavast 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, lehitakse kaetav väärtus väikseima

Identifitseeritud

27.05.2011
KMRA Audiitorbüroo

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.

Rendiarvestus

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 usaldusväärset 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 nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse alusoks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Tingimuslikud varad

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2008 määruga 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.

Identifitseeritud

24.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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 kaasnevaid 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 õiglases 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.

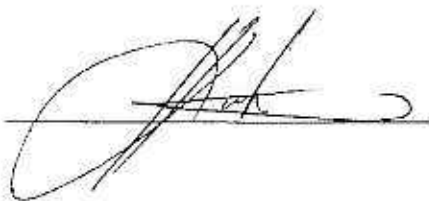
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesis bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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.

Identifitseeritud

27.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	357
Pangakontod	537 170	567 221
Kokku	537 170	567 578

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		1 010 578	773 460
Ebatõenäoliseks hinnatud nõuded ostjate		-9 404	0
Viitlaekumised			
Laekumata intressid		1 023	862
Nõuded toetuste eest			
Laekumata sihtfinantseerimine		155 513	151 104
Ettemaksed tulevaste perioodiide kulud		59 393	68 640
Maksunõuded ja -kohustused	4		1 605 596
Kokku		1 217 103	2 599 662

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	117 938	1 605 596	-
Kohustuslik kogumispension	0	2 015	-	0
Üksikisiku tulumaks	0	45 958	-	31 045
Sotsiaalmaks	0	83 608	-	116 933
Töötuskindlustusmaks	0	8 258	-	8 567
Erisoodustuse tulumaks	0	-	-	2 585
Kokku	0	257 777	1 605 596	159 130

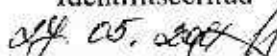
Identifitseeritud

24.05.2011
KMRA Audiitorbüro


Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa	Hooned ja rajatised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2008	312 392	38 767 041		2 904 575	581 035 719	623 019 727
Kogunenud kulum 31.12.2008		-5 333 100		-730 056		-6 063 156
Jääkväärtus 31.12.2008	312 392	33 433 941		2 174 519	581 035 719	616 956 571
Soetused ja parendused				110 053	36 608 811	36 718 864
Tasuta üleantud varad		3 441 328				3 441 328
Ümberpalgutused	3 289	570 557 326		47 083 915	-617 644 530	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	0	20 600 933		5 579 746	0	26 180 679
Soetusmaksumus 31.12.2009	315 681	612 765 695		50 098 543	0	663 179 919
Kogunenud kulum 31.12.2009		-20 600 933		-5 579 746		-26 180 679
Jääkväärtus 31.12.2009	315 681	592 164 762		44 518 797		636 999 240
Ümberklassifitseerimine soetusmaksumus			84 638	-84 638		0
Ümberklassifitseerimine kulum			-10761	10761		0
Soetused ja parendused	15 720	0		0	10 000	25 720
Kulum ja allahindlus	0	-15 950 447	-11 208	-5 648 607	0	-21 610 262
Müüdud põhivara soetusmaksumuses	0	0	-38 136		0	-38 136
Müüdud põhivara kulum			6 360			6 360
Kokku liikumised	15 720	-15 950 447	30 893	-5 722 484	10 000	-21 616 318
Soetusmaksumus 31.12.2010	331 401	612 765 695	46 502	50 013 905	10 000	663 167 503
Kogunenud kulum 31.12.2010	0	-36 551 380	-15 609	-11 217 592	0	-47 784 581
Jääkväärtus 31.12.2010	331 401	576 214 315	30 893	38 796 313	10 000	615 382 922

Identifitseeritud


 KMRA Audiitorbüro



Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent*Ettevõtte kui rentnik**Kasutusrent*

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel nelja transpordivahendit. 2008.a jaanuaris renditi tarbesõiduk Citroen Berlingo viieks aastaks, 2009.a. 2. veebruar renditi juhatuse liikmele tööülesannete täitmiseks Subaru Outback, kasutusrendi lepingu pikkus on 4 aastat. Lukkseppadele soetati september 2009 kaubik Citroen Berlingo kasutusrendiga tähtajaga 36 kuud ja aprillis 2010 renditi kasutusrendi lepingu alusel Citroen Jumper 5 aastase tähtajaga. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 163 007 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	Masinate ja seadmed kokku
Maksetähtajaga kuni 1	95 100
1-5 aastat	239 089
Citroen Berlingo 673MKD	48
Subaru Outback 627AYC	31 759
Citroen Berlingo 264MLD	56 618
Citroen Jumper 965MLE	101 984
üle 5 aasta	-

*Ettevõtte kui rendile andja**2009 kehtivad rendilepingud*

Rentnik	Renditud varad		Masinate ja seadmed	Rendi- summa aastas	Tähtaeg
	Asula	Maa			
Märjamaa Vesi OÜ					
Märjamaa alev	254 117	3 473 151	1 054 382	tasuta	30.06.2009
Sipa	1 000	469 025	-	tasuta	30.06.2009
Laukna	3 000	251 939	-	tasuta	30.06.2009
Teenuse	700	-	-	tasuta	30.06.2009
Varbola	1 236	42 451	-	tasuta	30.06.2009
Valgu	1 183	265 113	-	tasuta	30.06.2009
Kasti	-	721 460	-	tasuta	30.06.2009
Orgita Elamu OÜ					
Orgita	39 512	1 194 629	-	tasuta	tähtajatu

Identifitseeritud
27.05.2011
KMRA Audiitorbüro



Märjamaa vald kokku	300 748	6 717 768	1 054 382		
Kehtna Elamu OÜ					
Keava	2 300	-	-	tasuta	tähtajatu
Kehtna vald kokku	2 300				
Raikküla Vallavalitsus					
Raikküla	-	1 961 690	-	tasuta	tähtajatu
Purku	-	281 256	-	tasuta	tähtajatu
Raikküla vald kokku	-	2 242 946	-		
Rapla Vesi AS					
Kodila	-	370 000	-	1200	tähtajatu
Alu	-	254 237	-	tasuta	tähtajatu
Hagudi	-	127 119	-	tasuta	tähtajatu
Iira	-	127 118	-	tasuta	tähtajatu
Kuusiku	-	127 119	-	tasuta	tähtajatu
Rapla vald kokku	-	1 005 593	-		
MTÜ Virtsu Vesi					
Virtsu	1 760	7 686 979	-	tasuta	31.03.2009
Vatla	6 516	-	-	tasuta	31.03.2009
KÜ Kõmsi					
Kõmsi	818	-	-	tasuta	31.03.2009
Hanila vald kokku	9 094	7 686 979	-		
Kullamaa Vallavalitsus					
Kullamaa	-	3 521 828	-	tasuta	31.03.2009
Lüvi	-	1 035 691	-	tasuta	31.03.2009
Üdruma	-	5 220	-	tasuta	31.03.2009
Kullamaa vald kokku	-	4 562 739	-		
Lihula Vesi OÜ					
Lihula	-	6 873 245	-	84113	31.12.2009
Kirbla	-	1 450 000	-	17745	31.12.2009
Tuudi	-	1 000 000	-	12238	31.12.2009
Lihula vald kokku	-	9 323 245	-	114 096	
Martna Vallavalitsus					
Martna	-	1 525 121	-	tasuta	31.05.2009
Martna vald kokku	-	1 525 121	-		

Identifitseeritud
24.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



2010 kehtivad rendilepingud

Rentnik, Asula	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Rendi summa aastas	Tähtaeg
Kehtna Elamu OÜ (10332654)				41 092.-	
RL nr. 0108-10					
Keava alevik	2 300.-	27 054 789.-	2 136 922.-		31.12.2014
Rapla Vesi AS (10466194)					
RL nr. 0107-10					
Alu alevik	tasuta	39 035 572.-	633 888.-		31.12.2014
Hagudi alevik	tasuta	23 320 195.-	2 091 895.-		31.12.2014
Kuusiku alevik	tasuta	17 164 411.-	2 774 519.-		31.12.2014
Kodila küla	tasuta	15 176 266.-	1 796 902.-		31.12.2014
Iira küla	tasuta	4 404 609.-	648 791.-		31.12.2014

Rentniku kohustus on tasuda kõik Vara opereerimisega nõutavad riiklikud ja kohalikud maksud. Kõikides valdades, kus on täidetud lahter tähtaeg kaupäevalise täpsusega ja kus ei ole kirjutatud tähtajatu, kasutab aktsiaselts ise lepingu lõppemise päevale järgnevast päevast varasid vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks.

Identifitseeritud

27.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



Lisa 7. Laenud

Lühiajalised kohustused	Laen 1.a 2010	Laen 1.a. 2011	Laen 2.a. 2012	Laen 3.a. 2013	Intressi- määr	Alus- valuuta	Muud tingimused
31.12.2009 Keskonnainvesteeringute Keskus käibevahendite laen	2 963 465				6,00%	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega. Laenuleping lõpetatud ja laen tagastatud.
31.12.2010 Käibevahendite laen SEB AS		533 670	533 670	133 415	3,99%	EUR	Laen tagatud ettevõtte varadega. Tagasimakse tähtaeg 22.03.2013

2008.a. aastal kasutas aktsiaselts Keskonnainvesteeringute Keskuselt saadud käibevahendite laenu summas 10 450 000 EEK. Seisuga 31.12.2008 oli laen tasutud laenuandjale. 2009.a. võetud laen oli tagatud Veepuhastusjaam, asukohaga Sõtke küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, kinnistusosa registriosas nr 910737 ning Oru tn 10 puurkaev-pumpla, asukohaga Oru 10, Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, kinnistusosa nr 1772537. Hüpoteek, mis oli SA Keskonna Investeeringute Keskuse kasuks seatud, oli kahel kinnistul kokku kogusummas 15 600 000 EEK. 15 märts 2010 refinantseeriti KIK laenujääki SEB AS käibekapitalilaenuga. Hüpoteek seati summas 15 600 000 EEK SEB AS kasuks ja kustutati varasem hüpoteek, mis oli seatud KIK kasuks.

Lisa 8. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 15.07.2004	400	400 000
Aktsia emissioon 2005 aastal	1 380	1 380 000
Saldo 31.12.2006	1 780	1 780 000
Aktsia emissioon 2007 aastal	16 010	16 010 000
Saldo 31.12.2010	17 790	17 790 000

AS Matsalu Veevärk aktsiate nominaalväärtus on 1 000 krooni. Põhikirja kohaselt on AS Matsalu Veevärk miinimumkapital 17 790 000 krooni ja maksimumkapital 71 160 000 krooni.

Identifitseeritud
24.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2010	2009
Tehniliste tingimuste väljastamine	18 500	94 800
Liitumisõigus	0	0
Vara rentimine ja muu tulu	261 061	115 296
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	7 048 833	2 846 517
Kokku	7 328 394	3 056 613

Piirkond	2010	2009
Eesti	7 328 394	3 056 613
Kokku	7 328 394	3 056 613

Lisa 10. Muu äritulu

	Lisa	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimise amortisatsioonist	14	20 612 097	19 187 348
Tegevuskuludesihtfinantseerimisest kodumaine		37 410	635 333
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest välisabi		42 000	0
Tulu põhivara koosseisu mittekuuluvatest kuludest		0	1 351 239
Tulu teenuste vahendamisest		6 157	0
Muud tulud		26 636	0
Kokku muud äritulud		20 724 300	21 173 920

Lisa 11. Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	2 061 027	1 773 586
Sotsiaalmaksud	700 805	557 138
Erisoodustused	53 230	89 539
Tööjõukulud kokku	2 815 062	2 420 263
Töötajate keskmine arv	12	10

Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused (majandamiskulud)

	2010	2009
Vee erikasutusõiguse tasu	357 038	139 376
Saastetasu	143 823	94 023
Kemikaalid, materjalid ja ostutooted	850 665	179 399
Elektri ostukulu	1 356 626	526 003

Identifitseeritud

24.05.2011
KMRA Audiitorbüroo


Sõidukite kütusekulu	213 342	23 963
Sõidukite kindlustuskulud	24 856	31 970
Vee analüüsid	274 905	49 538
Muud teenused	228 635	160 843
Põhivara koosseisu mittekuuluvad projekti	0	1 351 239
	3 449 890	2 556 354

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Kasutusrendi maksed	163 007	184 301
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenused	130 000	186 400
Ostetud teenused	42 529	229 224
IT kulud	109 464	68 122
Kantseleikulud ja inventar	199 102	101 067
Kütusekulu autole	0	142 728
Koolituskulud	8 673	8 140
Notaritasud, riigilõivud	27 437	73 160
Muud kulud	12 304	141 462
	692 516	1 134 604

Identifitseeritud

27.05.2011
KMRA Audiitorbüroo



Lisa 14. Sihtfinantseerimine

AS Matsalu Veevärk tegevuskulude sihtfinantseerimine 2010 aastal

Sihtfinantseerimise nõude saldo perioodi alguses	155 510
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	79 410
Aruandeaastal kasutatud summad	79 413
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	0
Sihtfinantseerimise nõude saldo perioodi lõpus	155 513

Tegevuskulude rahastamine toimub tegevuskulude sihtfinantseerimisena. Selleks esitab juhatus ettevõtte järgmise aasta eelarve nõukogule tutvumiseks ja paranduste tegemiseks ning seejärel tuleb eelarve üldkoosolekul kinnitada. Kõigi aktsionäridega on sõlmitud sihtfinantseerimise lepingud ning igal aastal sõlmitakse lepingu lisa jooksva aasta tegevuskulude finantseerimiseks. Raha väljamaksmiseks esitab ettevõtte aktsionäridele sihtfinantseerimise taotluse kord kvartalis. Alates 01.04.2010 otsustati lõpetada tegevuskulude sihtfinantseerimine.

AS Matsalu Veevärk varade sihtfinantseerimine:

	2010	2009
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	610 804 611	587 983 992
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	0	42 007 967
Sh. kodumaine sihtfinantseerimine	0	5 779 360
välisabi põhivara soetuseks Ühtekuuluvusfondi vahendid	0	-19 836 535
välisabi kaasfinantseerimine põhivara soetuseks	0	56 065 142
Aruandeaastal amortiseeritud tuludesse	20 612 097	19 187 348
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	590 192 514	610 804 611

Lisa 15. Bilansivälised varad ja kohustused

AS Matsalu Veevärkis on bilansiväliste varade nimekirjas valdade poolt üle antud madala väärtusega ja rekonstrueerimisele kuuluvad varad, millised tööde käigus kuuluvad ümberehitamisele. Väikevahendite kohta peetakse bilansivälisest arvestust.

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Ettevõtte aktsionärid ja nende omandusse kuuluvad ettevõtted
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Identifitseeritud
05.05.2011 AS
KMRA Audiitorbüroo



Teenuste ja varade ostu- ja müügittehingud

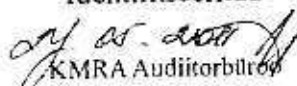
AS Matsalu Veevärk on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud tehinguid alljärgnevides mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Teenused 2010		Teenused 2009	
		Müük	Ost	Müük	Ost
Märjamaa Vallavalitsus	Aktsionär	287 651	1 500	123 578	15 460
Hanila Vallavalitsus	Aktsionär	39 988	0	26 275	5 000
Kehtna Vallavalitsus	Aktsionär	0	0	0	3 000
Koonga Vallavalitsus	Aktsionär	36 148	0	27 499	14 973
Kullamaa Vallavalitsus	Aktsionär	36 444	1 560	21 125	8 820
Lihula Vallavalitsus	Aktsionär	42 905	0	24 388	0
Martna Vallavalitsus	Aktsionär	34 649	0	16 841	2 000
Raikküla Vallavalitsus	Aktsionär	15 080	0	862	3 000
Rapla Vallavalitsus	Aktsionär	0	0	0	10 000
Vigala Vallavalitsus	Aktsionär	71 039	0	7 157	10 856
Varbla Vallavalitsus	Aktsionär	22 551		20 303	4 000
Kokku		586 455	3 060	268 028	77 109

Sihtfinantseerimise tehingud aruande aastal:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Põhivarade finantseerimine		Tegevuskulude finantseerimine	
		2010	2009	2010	2009
Märjamaa Vallavalitsus	Aktsionär	0	1 500 000	0	156 388
Hanila Vallavalitsus	Aktsionär	0	0	0	26 701
Kehtna Vallavalitsus	Aktsionär	0	232 729	0	44 602
Koonga Vallavalitsus	Aktsionär	0	363 169	0	25 379
Kullamaa Vallavalitsus	Aktsionär	0	534 458	0	11 344
Lihula Vallavalitsus	Aktsionär	0	431 589	0	155 510
Martna Vallavalitsus	Aktsionär	0	0	0	6 846
Raikküla Vallavalitsus	Aktsionär	0	133 177	0	26 406
Rapla Vallavalitsus	Aktsionär	0	854 078	37 410	149 640
Vigala Vallavalitsus	Aktsionär	0	389 226	0	20 782
Varbla Vallavalitsus	Aktsionär	0	141 845	0	11 735
Kokku		0	4 580 271	37 410	635 333

Identifitseeritud


 KMRA Audiitorbitseeritud



Juhatusete ja nõukogule makstud tasud

AS Matsalu Veevärk on aruandeaastal juhatuse liikmetele maksnud tasusid 426 424 krooni, millest 60 000 krooni moodustas tagasi kutsutud juhatuse liikme hüvitis. Nõukogu liikmetele maksti 2010 aastal nõukogu liikmete tasu 110 401 krooni.

Juhatusete liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatuse liikmele hüvitist 3 kuu ulatuses, nõukogu liikmetele lahkumisel hüvitist ei maksta.

Saldod bilansipäeva seisuga

31.12.2010.a. seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Nõue 2010
Hanila Vallavalitsus	Aksionär	5 516
Kullamaa Vallavalitsus	Aksionär	4 517
Lihula Vallavalitsus	Aksionär	163 582
Martna Vallavalitsus	Aksionär	3 108
Märjamaa Vallavalitsus	Aksionär	56 273
Koonga Vallavalitsus	Aksionär	3 302
Raikküla Vallavalitsus	Aksionär	8 998
Varbla Vallavalitsus	Aksionär	2 136
Vigala Vallavalitsus	Aksionär	9 439
Kokku:		256 871

31.12.2009.a. seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Nõue 2009
Hanila Vallavalitsus	Aksionär	4 199
Kullamaa Vallavalitsus	Aksionär	5 122
Lihula Vallavalitsus	Aksionär	155 510
Martna Vallavalitsus	Aksionär	3 478
Märjamaa Vallavalitsus	Aksionär	33 077
Koonga Vallavalitsus	Aksionär	4 235
Raikküla Vallavalitsus	Aksionär	5 533
Varbla Vallavalitsus	Aksionär	2 914
Vigala Vallavalitsus	Aksionär	3 962
Kokku:		218 030

Identifitseeritud

et. w. a. o. h.
KMRA Audiitorbüro



SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Matsalu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Matsalu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 auditeerimistandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanoetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõlmivad 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Matsalu Veevärk finantsseisundi seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Karin Teder

Vandeauditori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 62
Tammsaare tee 47

27. mai 2011

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2010. aasta majandusaasta aruandele

AS Matsalu Veevärk juhatus on koostanud 2010. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Hans Liibek juhatus liige

 27. mai 2011

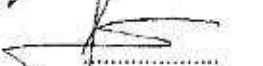
Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadatud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Heikki Salm nõukogu esimees

 10. 06. 2011

Ants Riismaa nõukogu liige

 10. 06. 2011

Mart Viipsi nõukogu liige

 10. 06. 2011

Veljo Väärsi nõukogu liige

 10. juuni 2011

Silver Seegar nõukogu liige

 10. 06. 2011

Margus Kälte nõukogu liige

 10. 06. 2011

Lea Laurits nõukogu liige

 10. 06. 2011

Enno Heinaste nõukogu liige

 10. 06. 2011


Uno Markson nõukogu liige

 10. 06. 2011

Haimar Soosalu nõukogu liige

 10. 06. 2011


Raimond Lobjakas nõukogu liige

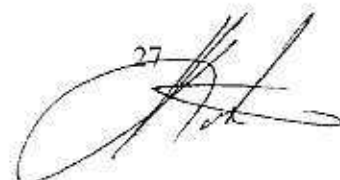
 10. 06. 2011

Risto Konnapere nõukogu liige

 10. 06. 2011

Harri Liiu nõukogu liige

 10. 06. 2011

27 

2010.a. majandusaasta müügitulu

Tegevusala EMTAK-i järgi

Nimetus	Kood	Müügitulu
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3 433 899
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	3 614 934
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	261 061
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	18 500

2010.aastal kavandatavad tegevusalad:

Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399



28

Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum
2010. aasta kahjum

1 093 752
607 444

Juhatus teeb ettepaneku katta varasemate perioodide jaotamata kahjum ja 2010.aasta kahjum ülekursi arvelt

Katmata kahjumi jääk

1 701 196

Hans Liibek



juhatuse liige

..... 27. mai 2011

Aksionäride nimekiri tähestikulises järjekorras

1. Hanila vald

Registrikood	75014020
Aadress	Kõmsi Hanila vald Läänemaa 90102
Aksia liik	lihtaktsia
Aksiaste arv	1814
Aksiaste nimiväärtus	1000
Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007

2. Kehtna vald

Registrikood	75021729
Aadress	Pargi tn.2 Kehtna Raplamaa 79001
Aksia liik	lihtaktsia
Aksiaste arv	760
Aksia nimiväärtus	1000
Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007

3. Koonga vald

Registrikood	75003482
Aadress	Koonga Pärnumaa 88401
Aksia liik	lihtaktsia
Aksiaste arv	1724
Aksia nimiväärtus	1000
Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007

4. Kullamaa vald

Registrikood	75026431
Aadress	Kullamaa Läänemaa 90701
Aksia liik	lihtaktsia
Aksiaste arv	579
Aksia nimiväärtus	1000
Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007

5. Lihula vald

Registrikood	75013575
Aadress	Jaama 1 Lihula Läänemaa 90302
Aksia liik	lihtaktsia
Aksiaste arv	2641



	Aksia nimiväärtus	1000
	Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007
6. Martna vald		
	Registrikood	75019945
	Aadress	Martna Läänemaa 90601
	Aksia liik	lihtaktsia
	Aktsiate arv	285
	Aksia nimiväärtus	1000
	Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007
7. Märjamaa vald		
	Registrikood	75022835
	Aadress	Tehnika 11 Märjamaa Raplamaa 78301
	Aksia liik	lihtaktsia
	Aktsiate arv	5333
	Aksia nimiväärtus	1000
	Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007
8. Raikküla vald		
	Registrikood	75023071
	Aadress	Tamme küla Raikküla vald Raplamaa 78403
	Aksia liik	lihtaktsia
	Aktsiate arv	457
	Aksia nimiväärtus	1000
	Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007
9. Rapla vald		
	Registrikood	75023361
	Aadress	Viljandi mnt.17 Rapla 79511
	Aksia liik	lihtaktsia
	Aktsiate arv	2549
	Aksia nimiväärtus	1000
	Omandamise ja märkimise aeg	16.06.2005 ja 12.02.2007
10. Varbla vald		
	Registrikood	75000526
	Aadress	Varbla küla Pärnumaa 88201
	Aksia liik	lihtaktsia
	Aktsiate arv	802
	Aksia nimiväärtus	1000



Omandamise ja märkimise aeg 16.06.2005 ja 12.02.2007

11. Vigala vald

Registrikood 75024030
Aadress Kivi-Vigala Raplamaa 70001
Aktsia liik lihtaktsia
Aktsiate arv 846
Aktsiate nimiväärtus 1000
Omandamise ja märkimise aeg 16.06.2005 ja 12.02.2007



Aruande elektroonilised kinnitused

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Pille Kask	Sisestaja	29.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3433946	46.86%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	3617577	49.36%	Ei

Sidevahendid

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