

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.05.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Watercom OÜ**registrikood: 11944939**

tänava/talu nimi, Ädala 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10614

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 262 620

faks: +273 6 262 300

e-posti aadress: watercom@watercom.eu

veebilehe aadress: www.watercom.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Turustuskulud	16
Lisa 13 Üldhalduskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 17 Kasumi jaotamise ettepanek	18

Tegevusaruanne

JUHATUSE PÕÕRDUMINE

OÜ Watercom on 2010. aastal AS Tallinna Vesi poolt asutatud äriühing, mille eesmärgiks on pakkuda vee ja kanalisatsiooniga seotud teenuseid kõikjal Eestis. Watercom OÜ kuulub 100% AS-le Tallinna Vesi.

Olulisemaks põhitegevusalaks on veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuste pakkumine omavalitsustele üle kogu Eesti läbi pikaajaliste teenuste osutamise ja opereerimise lepingute sõlmimise. 2010. aastal olid võimalused selles valdkonnas piiratud seaduses ja hinnametoodikas rakendatud muudatuste tõttu. Muudatuste tulemusena peavad alates 1. novembrist 2010. aastal kõik vee-ettevõtted, kelle tegevuspiirkond asub reoveekogumisalal reostuskoormusega 2000 inimekvivalenti või enam, esitama oma tariifi kooskõlastamiseks Konkurentsiametile. Kõnealused muudatused on toonud ebakindlust tervesse veesektoris. Mitmetes omavalitsustes on kommunaalteenuste osalise või täieliku opereerimise sisseostmise otsuste tegemist edasi lükatud kuni seaduse ja hinnametoodika rakenduspõhimõtete selgumiseni. Selline olukord on oluliselt piiranud Watercom'i tegevusi äriarenduse valdkonnas 2010. aastal. Ettevõtte loodab, et Konkurentsiameti roll veesektoris muutub 2011. aasta esimeses pooles läbipaistvamaks ning see avarab võimalusi uute opereerimispiirkondade leidmisel.

Ettevõtte teiseks ärisuunaks on projektijuhtimise ja omanikujärelevalve teenuse pakkumine. Tänu pikaajalisele tööpraktikale on Ettevõtte töötajatel märkimisväärsed teadmised ning kogemused antud valdkonnas. 2010. aastal teostati järelevalvet mitmel suurtel objektidel. Näiteks teostas Ettevõtte üldehituse omanikujärelevalvet Paljassaare Reoveepuhastusjaama biofiltri rajamisel, teehoiutööde omanikujärelevalvet Nõmme ja Merivälja piirkondades ning vee- ja kanalisatsioonirajatiste omanikujärelevalvet nii Nõmmel, Meriväljal, Maarjamäel kui ka Suur-Sõjamäel.

2011. aastal keskendub Ettevõtte peamiselt vee-ettevõtete ja omavalitsuste suuremahuliste veeteenusega seotud projektide juhtimisele ning teehoiutööde omanikujärelevalvele Tallinnas ja väljaspool. Selleks kavatseb Ettevõtte aktiivselt osaleda erinevatel hangetel üle kogu Eesti.

Ettevõtte koosseisu kuulub kaubamärk Veemee, mis on loodud ja kujundatud selleks, et pakkuda vee- ning kanalisatsiooniga seotud teenuseid eraklientidele. Üksuse peamine tegevusvaldkond on hoolde-, avarii- ja ehitusteenuste pakkumine eramajaomanikele, korteriomanikele ja -ühistutele, kinnisvaraarendajatele ning ehitajatele. 2010. aastal tegeles Veemee eelkõige liitumispunktide ning kinnistustisest torustike ehitusega, samuti teostati tänavatorustike ehitustöid. Ettevõtte on hea tehniline baas, mis võimaldas 2010. aastal teostada survepesu ja torustiku vaatlustöid mitmel pool üle Eesti. Lisaks eelnevale alustas Ettevõtte torustike ehituse projekteerimistööde pakkumisega.

Aasta lõpu seisuga oli Ettevõttes 31 töötajat.

Rohkem informatsiooni Watercom OÜ ja üksuse Veemee tegemistest leiab interneti leheküljel www.watercom.eu

2010. AASTA MAJANDUSTULEMUSED

Peamised majandusnäitajad

tuhandetes kroonides	2010
Müügitulu	10 719,8
Brutokasum	2 288,6
Brutokasumi marginaal %	21,3
Ärikasum	194,4
Ärikasumi marginaal %	0,2
Kasum enne tulumaksustamist	191,6
Maksustamiseelse kasumi marginaal %	0,2

Puhaskasum	191,6
Puhaskasumi marginaal %	0,2
Vara puhasrentaablus %	1,8
Kohustuste osatähtsus koguvarast	97,9
Omakapitali puhasrentaablus %	82,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9
Töötajate arv	31
Osakapital	40,0

Brutokasumi marginaal – brutokasum / müügitulu

Ärikasumi marginaal – ärikasum / müügitulu

Maksustamiseelse kasumi marginaal – kasum enne tulumaksustamist / müügitulu

Puhaskasumi marginaal – puhaskasum / müügitulu

Vara puhasrentaablus – puhaskasum / vara kokku

Kohustuste osatähtsus koguvarast – kohustused kokku / vara kokku

Omakapitali puhasrentaablus – puhaskasum / omakapital kokku

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – käibevara / lühiajalised kohustused

Kasumiaruanne

2010. aastal ulatus Ettevõtte müügitulu 10,7 miljoni kroonini ning suurim osa käibest kujunes Veemehe osutatud teenustelt. Eraklientidele pakutavad torustike hoolde-, avari- ja ehitusteenused on oma iseloomult sesoonsed. Tööde maht kasvab olulisel määral kevad-suvisel perioodil, vähenedes sügise lõpuks märkimisväärselt. Samuti on aastaajast sõltuv survepesu teostamine, mille aktiivseim kasutusaeg langeb lumesulamisperioodile kevadel.

Põhitegevusega seotud müüdud toodete ja teenuste kulu oli 2010. aastal 8,4 miljonit krooni, millest enamuse moodustasid tööjõukulud. Transpordikulud ulatusid 1,2 miljonit kroonini ja muud müüdud toodete ja teenuste kulud 2,9 miljoni kroonini.

Ülaltoodu tulemusena oli Ettevõtte 2010. aasta brutokasum 2,3 miljonit krooni.

Turustuskulud olid asutamisaastal kokku 0,9 miljonit krooni. Üldhalduskulud ulatusid 2010. aastal 1,0 miljoni kroonini, millest suurim osa oli seotud ruumide, arvutustehnika ja tarkvara rendikuludega.

Ettevõtte teenis 2010. aastal 0,2 miljonit krooni maksustamiseelset kasumit, mis on võrdne puhaskasumiga.

Bilanss

2010. aasta jooksul soetas Ettevõtte pikaajalise laenuga põhitegevuseks vajalikku vara väärtusega 6,7 miljonit krooni. Käibevara suurenes 4,4 miljoni kroonini. Aasta lõpu seisuga oli Ettevõttel 2,2 miljonit krooni nõudeid ostjate vastu ja rahajääk pangas 2,2 miljonit krooni.

Lühiajalised kohustused suurenesid 2,4 miljoni kroonini. Ettevõttel oli aasta lõpu seisuga masinate ja seadmete ostuks võetud pikaajaline laen summas 8,2 miljonit krooni.

Rahakäive

2010. aasta jooksul oli Ettevõtte äritegevuse rahakäive 0,7 miljonit krooni, mille kujunemise peamised tegurid olid perioodilise põhitegevuse ärikasum ja kulum, kui mitterahaline väljaminek.

2010. aasta investeerimistegevuse neto raha väljavool oli 6,7 miljonit krooni, seotud põhivara soetamisega ning raha sissevool finantseerimistegevusest 8,2 miljonit krooni peegeldades eelkõige nimetatud tehingu finantseerimiseks saadud laenu.

Eelnevate tegurite mõjul oli raha sissevool 2010. aastal 2,2 miljonit krooni, mis on võrdne raha ja raha ekvivalentide saldogaga 2010. aasta 31. detsembri seisuga.

Töötajad

2010. aasta lõpus oli Ettevõtte töötajate koguarv 31. Keskmine täistöökohaga töötajate arv oli lõppenud majandusaastal 26 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	24.05.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 223 036	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 221 234	0	3
Varud	8 654	0	
Kokku käibevara	4 452 924	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 355 676	0	5
Kokku põhivara	6 355 676	0	
Kokku varad	10 808 600	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 376 970	0	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	2 376 970	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 200 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	8 200 000	0	
Kokku kohustused	10 576 970	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 630	0	
Kokku omakapital	231 630	0	
Kokku kohustused ja omakapital	10 808 600	0	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010	Lisa nr
Müügitulu	10 719 753	0	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 431 167	0	11
Brutokasum (-kahjum)	2 288 586	0	
Turustuskulud	-907 559	0	12
Üldhalduskulud	-1 023 040	0	13
Muud ärikulud	-163 556	0	
Ärikasum (-kahjum)	194 431	0	
Finantstulud ja -kulud	-2 801	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 630	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 630	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	194 431	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	321 521	0	5
Muud korrigeerimised	-6	0	
Kokku korrigeerimised	321 515	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 221 234	0	
Varude muutus	-8 654	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 373 280	0	
Kokku rahavood äritegevusest	659 338	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 677 197	0	5
Laekunud intressid	895	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 676 302	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 200 000	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 240 000	0	
Kokku rahavood	2 223 036	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 223 036	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 223 036	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.05.2010	0	0	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		191 630	191 630
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2010	40 000	191 630	231 630

Vaata ka lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Watercom OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	7

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ja viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja ettevõtetega, milles nad omavad kontrolli või olulist mõju ning tehinguid olulist mõju omavate aktsionäridega.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud turuhindasid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	24.05.2010
Arvelduskontod	2 223 036	0
Kokku raha	2 223 036	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	24.05.2010
Nõuded ostjate vastu	2 194 824	0
Ostjatelt laekumata arved	2 194 824	0
Muud nõuded	3 000	0
Viitlaekumised	3 000	0
Ettemaksed	23 410	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 221 234	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	24.05.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 003	0
Käibemaks	156 967	0
Üksikisiku tulumaks	211 273	0
Sotsiaalmaks	395 130	0
Kohustuslik kogumispension	6 101	0
Töötuskindlustusmaksed	40 454	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	817 928	0

Vaata ka lisa 8.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
23.05.2010					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 554 514	1 112 882	6 667 396	9 801	6 677 197
Amortisatsioonikulu	-286 773	-34 216	-320 989	-532	-321 521
31.12.2010					
Jääkmaksumus	5 267 741	1 078 666	6 346 407	9 269	6 355 676

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010
Kasutusrendikulu	749 707	0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Tallinna Vesi	8 200 000		8 200 000		5,4%	EEK	20.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	8 200 000		8 200 000				
Laenukohustused kokku	8 200 000		8 200 000				
	24.05.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustused kokku	0		0				

Ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Võlakohustustel puuduvad tagatised, kuna need on antud emaaettevõtte poolt.

Laen 1 summas 8 200 000 krooni on võetud põhivarade eest tasumiseks emaaettevõttele. Laenu tagasimaksetähtaeg on 20. detsember 2015. Laenu tagastamine algab 2012. aastal ja toimub kuueteistkümnes võrdses osas kalendriaasta kvartalite lõpule järgnevatel kuudel. Laenul on fikseeritud intressimäär 5,4%.

Laen 2 summas 1 500 000 krooni on sõlmitud käibevahendite finantseerimiseks. Laenu tähtaeg on 30. november 2011, mil tagastamisele kuulub kogu sellel hetkel kasutuses olev laenujääk. Laenu saab välja võtta osade kaupa ja viimane laenu väljavõtmise kuupäev on 31. oktoober 2011. Laenul on fikseeritud intressimäär 5,4%. Seisuga 31. detsember 2010 ei olnud laenu kasutatud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	24.05.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	608 137	0	
Võlad töövõtjatele	946 348	0	
Maksuvõlad	817 928	0	4
Muud võlad	4 557	0	
Intressivõlad	3 690	0	
Muud viitvõlad	867	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 376 970	0	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	24.05.2010
Osakapital	40 000	0
Osade arv (tk)	1	0
Osade nimiväärtus		
40 000 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 719 753	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 719 753	0
Kokku müügitulu	10 719 753	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	10 719 753	0
Kokku müügitulu	10 719 753	0

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-729 101	0	
Alltöövõtutööd	-2 001 805	0	
Transpordikulud	-1 155 651	0	
Üür ja rent	-51 154	0	
Mitmesugused bürookulud	-53 527	0	
Lähetuskulud	-9 426	0	
Koolituskulud	-28 347	0	
Tööjõukulud	-4 046 683	0	14
Amortisatsioonikulu	-321 521	0	
Muud	-33 952	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 431 167	0	

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010	Lisa nr
Transpordikulud	-75 776	0	
Mitmesugused bürookulud	-16 318	0	
Lähetuskulud	-2 500	0	
Tööjõukulud	-724 550	0	14
Reklaamikulu	-87 987	0	
Muud	-428	0	
Kokku turustuskulud	-907 559	0	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010	Lisa nr
Üür ja rent	-336 194	0	
Transpordikulud	-63 378	0	
Mitmesugused bürookulud	-5 482	0	
Tööjõukulud	-369 310	0	14
Professionaalsed teenused	-248 676	0	
Kokku üldhalduskulud	-1 023 040	0	

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010	Lisa nr
Palgakulu	3 824 809	0	
Sotsiaalmaksud	1 315 734	0	
Kokku tööjõukulud	5 140 543	0	11,12,13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	0	

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Vesi
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Utilities (Tallinn) B.V.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		24.05.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 292 011	8 489 333	0	0

	24.05.2010 - 31.12.2010		24.05.2010 - 24.05.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 081 858	6 275 693	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	24.05.2010 - 31.12.2010	24.05.2010 - 24.05.2010
Arvestatud tasu	435 471	0

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2010.a majandusaasta puhaskasum 191 630,00 EEK (ükssada üheksakümmend üks tuhat kuussada kolmkümmend) ehk 12 247,39 EUR (kaksteist tuhat kakssada nelikümmend seitse ja kolmkümmend üheksa) kinnitatud raamatupidamise aastaaruande alusel alljärgnevalt:

- kanda 4 000,00 EEK (neli tuhat) ehk 255,65 EUR (kakssada viiskümmend viis ja kuuskümmend viis) kohustuslikku reservkapitali;
- jätta 187 630,00 EEK (ükssada kaheksakümmend seitse tuhat kuussada kolmkümmend) ehk 11 991,74 EUR (üksteist tuhat üheksasada üheksakümmend üks ja seitsekümmend neli) jaotamata.


Doris Henning
OÜ Watercom juhatuse liige
Reigo Marosov
OÜ Watercom juhatuse liige

18.05.2011

Aruande digitaalallkirjad

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 24.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS HENNING	Juhatuse liige	24.05.2011
REIGO MAROSOV	Juhatuse liige	24.05.2011
VIRGO ROASTO	Juhatuse liige	24.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Watercom osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva Watercom OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruande, 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 ja muud selgitavat informatsiooni. Selle raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga on vastutav ettevõtte juhatus. Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte selle raamatupidamise aastaaruande kohta, tuginedes meiepoolsele ülevaatusale.

Me viisime oma ülevaatus läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatus teenuse standardiga 2400 (Eesti) "Töövõtud raamatupidamisaruannete ülevaatamiseks". Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus koosneb järelepäringute tegemisest peamiselt isikutelt, kes vastutavad finants- ja raamatupidamisküsimuste eest, ja analüütiliste ning muude ülevaatus protseduuride rakendamisest. Ülevaatus ulatus on tuntuvalt väiksem kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega koostöös läbiviidud auditi ulatus ja järelikult ei võimalda meil omandada kindlustunnet selles osas, et meile saavad teatavaks kõik olulised asjaolud, mis võidakse identifitseerida auditis. Seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei anna õiget ja õiglast ülevaadet ettevõtte finantsseisundist 31. detsembri 2010 seisuga ning ettevõtte finantstulemusest ja rahavoogudest sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Stan Nahkor

Vandeaudiitor, litsents nr 508

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

24. mai 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 24.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	24.05.2011
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	24.05.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	10719753	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS TALLINNA VESI	10257326	Ädala 10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262220
Mobiiltelefon	+372 5105269
E-posti aadress	doris.henning@tvesi.ee