

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Haapsalu Veevärk

registrikood: 10175723

tänava/talu nimi, Haava tn 32

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90510

telefon: +372 4735010

faks: +372 4735014

e-posti aadress: kaja@hvv.ee, info@hvv.ee

veebilehe aadress: www.hvv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Muud nõuded	14
Lisa 5 Ettemaksed	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad tarnijatele	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 15 Muud võlad	20
Lisa 16 Saadud ettemaksed	21
Lisa 17 Eraldised	21
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 19 Aktsiakapital	22
Lisa 20 Müügitulu	23
Lisa 21 Muud äritulud	23
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 24 Tööjõukulud	24
Lisa 25 Muud ärikulud	24
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused	26

Tegevusaruanne

Haapsalu Veevärk AS-i põhiülesandeks on ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine Haapsalu linnas ja lähiümbruses, Ridala vallas Pangas ja Jõõdres, Oru vallas Linnamäel, Noarootsi vallas Pürksis ja Sutlepas, Risti vallas Ristil ja Piirsalus, Taebla vallas Paliveres ning Vormsi vallas Hullos.

Ettevõtte on kõik vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks vajalikud load ja litsentsid.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 28,47, eelmisel aastal 28,74

2011.aastal oli peamiseks eesmärgiks saavutada teeninduspiirkonnas stabiilne vee- ja kanalisatsiooniteenuste kvaliteet. Joogivett realiseeriti 569,0 tuh.m3, aastaplaani täitmine 101%, ärajuhitud ja puhastatud heitvett oli 534,9 tuh.m3 ning aastaplaani täitmine 100,0%

Aktiivselt tuli tegeleda müügikampaaniaga uute klientide leidmiseks. Töö tulemusel liitus veeteenusega 67 uut klienti ja kanalisatsiooniteenusega 116 klienti.

Muude tulude osakaalu suurendamiseks ärituludes ja meie klientide paremaks teenindamiseks rakendasime lisaks põhitegevusele ka vabas konkurentsile olevate sanitaartechniliste tööde mahtu, suurendasime meie paakautodega reovee ja fekaalide vastuvõttu.

Lisaks põhitegevusele tuli tegeleda 2009. ja 2010. aastal valminud ehitusobjektide garantiiremonditööde organiseerimisega.

Jätkus veearvestite kauglugemissüsteemi väljaehitus Haapsalu linnas ja Paralepa alevikus ning algasid ÜF projekti IV ja V etapi projekteerimistööd.

Maist kuni septembrini toimusid ettevalmistused Konkurentsiametiga uute, teeninduspiirkonnas ühtsete vee- ja kanalisatsiooniteenuste hindade kooskõlastamiseks.

Uued tariifid jõustusid alates 01.10.2011.

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1 042 080 eurot, võrreldes 2010. aastaga oli suurenemine 82 249 eurot. Tulu kasv oli seotud üldise majandustegevuse elavnemisega ja oktoobrist jõustunud uute teenuste tariifidega.

Ettevõtte äritulud kokku olid 1 699 727 eurot ja ärikulud kokku 1 665 013 eurot.

Tööjõukulud kokku moodustasid 396 953 eurot, millest juhatajale arvestatud töötasu oli 20 881 eurot.

Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 18 294 eurot.

Kui valuutakursside muutus tulemile mõju ei avaldanud, siis intressimäärade muutumisega seonduv kujunes ettevõttele üsna oluliseks - mõju tulude vähenemises ca 4 tuh.eurot ning kulude suurenemises 4,5 tuh.eurot.

2012. aastal jätkatakse kauglugemissüsteemi väljaehitamist Haapsalu linnas, lõpetatakse Paralepa aleviku süsteemi väljaehitamine ja alustatakse töid Uuemõisas.

Lisaks on planeeritud veeavariide ja rikete kiireks avastamiseks ja veekao vähendamiseks ehitada Haapsalu – Uuemõisa veevõrgu rõhujälgimise süsteem.

ÜF projekti raames alustatakse IV ja V etapi ehitustöödega Haapsalu linna reoveepuhastil ning vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimisega Haapsalus ja Uuemõisas, Taebla ja Palivere alevikus, Sutlepa ja Linnamäe asulas ning Nigula külas. Projekti eesmärgiks on tagada kvaliteetne joogivesi ning puhas reovesi.

Põhinäitajad

			2011	2010
1.	Võrku antud vesi	tuh.m3	623	624
2.	Realiseeritud vesi	tuh.m3	569	553
3.	Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	535	525
4.	Äritulud	tuh.EUR	1700	1824
5.	Ärikulud	tuh.EUR	1665	1916
6.	Kasum ärikasum puhaskasum	tuh.EUR tuh.EUR	35 18	-93 -99
7.	Põhivara soetusmaksumus aasta lõpuks (lõpetamata ehituseta)	tuh.EUR	21592	21325
	s.h. veevarustus kanalisatsioon üldotstarbelised	tuh.EUR tuh.EUR tuh.EUR	7968 12524 1100	7911 12343 1071
8.	Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	28,47	28,74
	s.h. põhitegevuses ehitusdireksioonis	inimest inimest	27,42 1,05	26,74 2,0
9.	Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh.EUR	295,1	285,0
	s.h. haldusnõukogu liikmete töötasu põhitegevuses ehitusdireksioonis	tuh.EUR tuh.EUR tuh.EUR	9,2 281,3 4,6	9,2 254,4 21,4
10.	Juhataja töötasu (p.-st 9)	tuh.EUR	20,9	19,7
11.	Omakapitali puhasrentaablus=	%	1,0	-5,1
	(Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100			
12.	Müügitulu puhasrentaablus=	%	1,8	-10,4
	Puhaskasum/Müügitulu x 100			
13.	Maksevõimekordaja=	korda	2,2	2,5
	(Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused			
14.	Müügitulu juurdekasvutempo=	%	8,6	9,2
	(Müügitulu 2011.a. -Müügitulu 2010.a.)/ Müügitulu 2010.a. x100			
15.	Vara juurdekasvutempo=	%	-3,1	-10,5
	(Kohustused+omakapital 2011.a.) -(Kohustused+omakapital 2010.a.)/ (Kohustused+omakapital 2010.a.) x100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	440 013	499 356	2
Nõuded ja ettemaksed	177 083	166 723	3,4,5
Varud	26 931	26 736	6
Kokku käibevara	644 027	692 815	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 196	3 196	7
Nõuded ja ettemaksed	0	19 173	3
Materiaalne põhivara	14 725 338	15 176 302	8
Immateriaalne põhivara	63 526	40 587	9
Kokku põhivara	14 792 060	15 239 258	
Kokku varad	15 436 087	15 932 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	95 867	95 867	11
Võlad ja ettemaksed	122 372	173 395	12,13,14,15,16
Eraldised	59 730	0	17
Kokku lühiajalised kohustused	277 969	269 262	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	910 741	1 006 608	11
Eraldised	465 267	399 503	17
Sihtfinantseerimine	11 859 200	12 352 084	18
Kokku pikaajalised kohustused	13 235 208	13 758 195	
Kokku kohustused	13 513 177	14 027 457	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 253 914	1 253 947	19
Ülekurs	336 955	336 955	
Kohustuslik reservkapital	75 874	75 874	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 873	337 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 294	-99 422	
Kokku omakapital	1 922 910	1 904 616	
Kokku kohustused ja omakapital	15 436 087	15 932 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 042 080	959 831	20
Muud äritulud	657 647	863 792	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-205 901	-195 988	22
Mitmesugused tegevuskulud	-233 157	-262 586	23
Tööjõukulud	-396 953	-383 299	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-825 250	-1 071 129	8,9
Muud ärikulud	-3 752	-3 358	25
Ärikasum (kahjum)	34 714	-92 737	
Finantstulud ja -kulud	-16 420	-6 685	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 294	-99 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 294	-99 422	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 714	-92 737	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	825 250	1 071 129	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 958	-15 339	21
Muud korrigeerimised	-562 914	-793 225	
Kokku korrigeerimised	256 378	262 565	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 584	870 146	
Varude muutus	-195	-3 983	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 143	-960 773	
Muud rahavood äritegevusest	-704	-810	26
Kokku rahavood äritegevusest	261 752	74 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-277 407	-228 023	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 695	15 339	3,21
Laekumised sihtfinantseerimisest	15 976	0	18
Antud laenud	-550	-2 525	27
Antud laenude tagasimaksed	787	3 756	
Laekunud intressid	4 366	12 532	4,26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-206 133	-198 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-95 867	-95 867	11
Makstud intressid	-19 201	-18 098	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 068	-113 965	
Kokku rahavood	-59 449	-238 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	499 356	737 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 449	-238 478	
Valuutakursside muutuste mõju	106	235	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	440 013	499 356	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 253 947	336 955	75 874	337 262	2 004 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-99 422	-99 422
31.12.2010	1 253 947	336 955	75 874	237 840	1 904 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)				18 294	18 294
Muud muutused omakapitalis	-33			33	0
31.12.2011	1 253 914	336 955	75 874	256 167	1 922 910

Muud muutused omakapitalis on seotud aktsiakapitali ümberarvestamisega eurodesse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvestatud eurodesse, lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurs on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Põhivara kasulik eluiga

Alates 01.03.2011.a. on muudetud ettevõtte põhivara kasuliku eluiga, s.hulgas torustikel 25-lt aastalt 40-le aastale. Muutuste mõju kokku põhivara bilansilisele jääkmaksumusele seoses amortisatsioonikulu vähenemisega on +265,8 tuh.eurot, mõju sihtfinantseerimise tulu vähenemisele ja sihtfinantseerimise kohustuse jäägile 217,3 tuh.eurot ning mõju ettevõtte tulemile +48,5 tuh.eurot.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate EKP valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida

tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglasel väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus 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 nüüdisväärtusest. 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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 arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Inventuuride käigus varud hinnatakse ja kasutamiskõlbmatud ning mittevajalikud varud kantakse kuluks.

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Torustikud	40
Hooned	33
Masinad, seadmed	10 - 20
Muud rajatised	10 - 20
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest (vt arvestuspõhimõtte osas Materiaalne põhivara). Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi,

kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Võttes aluseks ettevõtte aktsionäride lepingu, ettevõtte kasumit ei jaotata ja dividende ei maksta 25 aasta jooksul EL Ühtekuuluvusfondi projekti lõpparuande kinnitamisest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liitumistasud

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	240 013	402 779
s.h. EUR-i arvelduskonto Swedbankis	116 970	223 409
EUR-i üleöödeposiit SEB Pangas	119 676	176 109
USD arvelduskonto SEB Pangas	3 367	3 261
Tähtajalised hoiused	200 000	96 577
s.h. deposiit Sampo Pangas	200 000	96 577
Kokku raha	440 013	499 356

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatele laekumata arved	170 563	165 640	
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	131 215	98 769	
muud teenused	20 174	22 133	
nõuded müüdud põhivara eest - Haapsalu Linnavalitsus	19 174	44 738	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 552	-5 024	
Kokku nõuded ostjate vastu	166 011	160 616	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 024	0	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 373	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 098	-5 024	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	197	0	23
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 552	-5 024	

2011.a. kuludesse on kantud lootusetu debitoorse võlgnevusena 659 eurot (2010.a. 7917 eurot), millest 197 eurot hinnati eelnevalt alla, kuid 462 eurot kanti otse bilansist välja.

Ebatõenäoliseks on tunnistatud 181 päeva ja enam maksetähtaega ületavad individuaalselt mitteolulised nõuded, millest on maha arvestatud järelmaksukohustuste alusel makstavad summad.

Osa nõudest Haapsalu Linnavalitsusele Tallinna mnt kõnniteede osas (19 173 eurot) on 2010.a. lõpul kajastatud pikaajaliste nõuete all.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	185	185		
Intressinõuded	577	577		
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	7 879	7 879		
Kokku muud nõuded	8 641	8 641		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	422	422		
Käibemaksu deklareerimata ettemaksed	3 450	3 450		
Kokku muud nõuded	3 872	3 872		

Saamata sihtfinantseerimise summa sisaldab nõudeid Keskkonnainvesteeringute Keskusele ÜF projekti raames.

Oma töötajatele antud laenu intressimääraks on arvestatud valitsuse määrusega kehtestatud intress 2% - vt lisa 27.

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 431	2 431		
Kokku ettemaksed	2 431	2 431		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 235	2 235		
Kokku ettemaksed	2 235	2 235		

Tulevaste perioodide kulud sisaldavad tellitud perioodikat ja kindlustusmakseid 2012. aasta eest.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	26 931	26 736
s.h. materjal	25 813	25 656
väheväärtuslik inventar, tagavaraosad	1 118	1 080
Kokku varud	26 931	26 736

2011.a. tehti varude allahindlust summas 665 eurot (2010.a. 116 eurot) - vt lisa 22.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 196	3 196
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 196	3 196

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud AS Eesti Veevärk 50 aktsiat nominaalhinnaga 63,91 eurot, mis moodustab osalusena 2,809 %.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	51 390	1 544 903	300 678	18 973	2 007 366	2 327 017	7 504 218	10 523 546	7 195	10 530 741	21 958 269
Akumuleeritud kulum		-691 731	-218 432	-15 624	-1 615 917	-1 849 973	-3 446 007				-5 987 711
Jääkmaksumus	51 390	853 172	82 246	3 349	391 449	477 044	4 058 211	10 523 546	7 195	10 530 741	15 970 558
Ostud ja parendused	0	0	0	0	81 969	81 969	18 595	210 466	0	210 466	311 030
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								210 466	0	210 466	210 466
Muud ostud ja parendused					81 969	81 969	18 595	0	0	0	100 564
Amortisatsioonikulu		-137 825	-46 846	-3 349	-248 631	-298 826	-629 810	0	0	0	-1 066 461
Müügid					0	0					
Ümberklassifitseerimised	0	1 474 184	0	0	2 054 547	2 054 547	7 059 070	-10 618 104	-7 195	-10 625 299	-37 498
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								7 195	-7 195		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 474 184			2 054 547	2 054 547	7 059 070	-10 625 299		-10 625 299	-37 498
Muud muutused								-1 327		-1 327	-1 327
31.12.2010											
Soetusmaksumus	51 390	2 973 776	292 050	2 152	3 991 576	4 285 778	13 971 454	114 581	0	114 581	21 396 979
Akumuleeritud kulum	0	-784 245	-256 650	-2 152	-1 712 242	-1 971 044	-3 465 388				-6 220 677
Jääkmaksumus	51 390	2 189 531	35 400	0	2 279 334	2 314 734	10 506 066	114 581	0	114 581	15 176 302
Ostud ja parendused								358 024	30 201	388 225	388 225
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								358 024	30 201	388 225	388 225
Amortisatsioonikulu	0	-106 261	-35 400	0	-201 790	-237 190	-471 411			0	-814 862
Müügid			0			0					0
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	27 505	27 505	236 152	-257 783	-30 201	-287 984	-24 327
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								30 201	-30 201		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					27 505	27 505	236 152	-287 984	0	-287 984	-24 327
31.12.2011											
Soetusmaksumus	51 390	2 973 776	288 247	2 152	4 012 790	4 303 189	14 187 342	214 822	0	214 822	21 730 519
Akumuleeritud kulum	0	-890 506	-288 247	-2 152	-1 907 741	-2 198 140	-3 916 535				-7 005 181
Jääkmaksumus	51 390	2 083 270	0	0	2 105 049	2 105 049	10 270 807	214 822	0	214 822	14 725 338

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 958	15 339
Transpordivahendid	5 958	0
Muud masinad ja seadmed	0	15 339

Kokku	5 958	15 339
--------------	--------------	---------------

Alates 01.03.2011.a. on muudetud ettevõtte põhivara kasulikkude eluiga, s.h. hulgas torustikel 25-lt aastalt 40-le aastale. Muutuste mõju kokku põhivara bilansilisele jääkmaksumusele on +265,8 tuh. eurot.

Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 958 675 eurot ning I järjekoha kommertsipant summas 958 675 eurot. Info panditud vara bilansilise maksumuse kohta on toodud lisas 11.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	9 257		9 257
Akumuleeritud kulum		-2 828		-2 828
Jääkmaksumus	0	6 429		6 429
Ostud ja parendused			37 498	37 498
Amortisatsioonikulu	-1 250	-2 090		-3 340
Ümberklassifitseerimised	37 498		-37 498	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	37 498	5 659		43 157
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 320		-2 570
Jääkmaksumus	36 248	4 339	0	40 587
Ostud ja parendused		9 000	24 326	33 326
Amortisatsioonikulu	-7 905	-2 482		-10 387
Ümberklassifitseerimised	24 326		-24 326	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	61 824	14 659		76 483
Akumuleeritud kulum	-9 155	-3 802		-12 957
Jääkmaksumus	52 669	10 857	0	63 526

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	13 569	13 948	21

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 052	5 711	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	22 649	26 377	
Kokku	22 649	26 377	

ÜF projektis osalevate valdadega või nende vee-ettevõtetega sõlmiti 2004.a. lõpul rendilepingud mitterahalise sissemaksena üle antud varade kasutamiseks.

Seoses opereerimise ülevõtmisega enamikes külates ja asulates on rendilepingud lõpetatud Vormsi, Ridala ja Risti Vallavalitsusega, samuti Linnamäe Kodu OÜ-ga ja Noarootsi Soojus OÜ-ga. Taebla Kodu AS-ga on rendilepingut uuendatud ning see hõlmab vaid Taebla asulat.

Lisaks ülaltoodule on sõlmitud 2 lepingut mitteeluruumide kasutamiseks ning 1 leping maa (20 m²) kasutamiseks.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	7 774	10 915	23
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	7 709	7 774	
1-5 aasta jooksul	6 328	14 036	

Haapsalu Veevärk AS on võtnud kasutusrendile 5 sõiduautot.

Rendile võetud vara ei ole antud allrendile ning rendiperioodi lõppedes autosid välja ei osteta.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	1 006 608	95 867	383 470	527 271	2,25	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 006 608	95 867	383 470	527 271			
Laenukohustused kokku	1 006 608	95 867	383 470	527 271			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	1 102 475	95 867	383 470	623 138	1,63	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 102 475	95 867	383 470	623 138			
Laenukohustused kokku	1 102 475	95 867	383 470	623 138			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	36 034	36 034
Ehitised	440 360	467 380
Muu materiaalne põhivara	155 126	211 787
Kokku	631 520	715 201

Laenu saadi Keskkonnainvesteeringute Keskuselt 2002.a. 1 917 349 eurot intressimääraga 6 kuu euribor + 0,5%.

2011.aastal kustutati laenu summas 95 867 eurot.

Laenuintressi tasuti 19 201 eurot (2010.a. 18 099 eurot), s.hulgas 2010. aasta eest 6 105 eurot ning 2011. aasta eest 13 096 eurot. Lisaks ülaltoodule on kantud 2011. aasta kuludesse arvestuslik laenuintress perioodi 01.09.11 - 31.12.11 eest summas 7 669 eurot intressiga 2,25 %.

Kokku on 2011. aastal arvestatud intresse summas 20 765 eurot (lisa 26).

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Fortum Elekter AS	14 057	17 004
Amaks AS	0	30 476
Muud	8 654	14 517
Kokku võlad tarnijatele	22 711	61 997

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	19 183	18 558
Puhkusetasude kohustus	2 511	7 931
Viitvõlgnevus	6 376	0
Kokku võlad töövõtjatele	28 070	26 489

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 297	11 483
Üksikisiku tulumaks	8 810	8 306
Erisoodustuse tulumaks	368	360
Sotsiaalmaks	17 618	16 822
Kohustuslik kogumispension	699	438
Töötuskindlustusmaksed	1 920	1 841
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 210	15 723
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 922	54 973

Maamaksu on 2011.a. arvestatud ja tasutud 2464 eurot (2010.a. 2463 eurot) ning raskeveokimaksu on mõlemal aastal arvestatud ja tasutud 345 eurot.

Muude maksude all on kajastatud ressursi- ja saastemaks.

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 105			
Muud viitvõlad	3 132			
Kokku muud võlad	9 237			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	7 669			
Muud viitvõlad	3 000			
Riigihanke tagatised	3 000			
Kokku muud võlad	13 669			

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaks	0	20 699
Kokku saadud ettemaksed	0	20 699

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	0			0	
Pikaajalised eraldised	374 125	49 000	-23 622	399 503	20
Kokku eraldised	374 125	49 000	-23 622	399 503	
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	0	112 107	-52 377	59 730	
Pikaajalised eraldised	399 503	82 062	-16 298	465 267	20
Kokku eraldised	399 503	194 169	-68 675	524 997	

Lühiajaliste eraldiste all on kajastatud Danske Bank AS Eesti filiaali poolt väljamakstud garantiisummad ÜF projekti III etapi raames ehitatud töödele.

Tööde teostamise kohustus on AS-l Haapsalu Veevärk.

Pikaajaliste eraldiste all on kajastatud tulevaste perioodide tulu liitumistasudest ning kompensatsioonist liitumispunktide rajamiskulude katteks.

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Haapsalu Linnavalitsus	340 155	19 173		-102 664	256 664	
Ridala Vallavalitsus	142 016			-10 487	131 529	
EV Rahandusministeerium	4 196 219	-48 646		-258 381	3 889 192	
Rootsi abirahad	146 227			-31 295	114 932	
Soome abirahad	70 135			-15 068	55 067	
EL Ühtekuuluvusfond	8 192 928	112 479		-400 707	7 904 700	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	13 087 680	83 006		-818 602	12 352 084	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Keskonnainvesteeringute Keskus	0	2 684	0	-2 684	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 684		-2 684	0	
Kokku sihtfinantseerimine	13 087 680	85 690		-821 286	12 352 084	21

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Haapsalu Linnavalitsus	256 664			-17 690	238 974	
Ridala Vallavalitsus	131 529			-9 639	121 890	
EV Rahandusministeerium	3 889 192			-188 432	3 700 760	
Rootsi abirahad	114 932			-31 295	83 637	
Soome abirahad	55 067			-15 068	39 999	
EL Ühtekuuluvusfond	7 904 700	135 794		-366 554	7 673 940	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 352 084	135 794		-628 678	11 859 200	
Kokku sihtfinantseerimine	12 352 084	135 794		-628 678	11 859 200	21

2011.a. saadud abirahadest on tasutud AS-le Haapsalu Veevärk 15 976 eurot ning otse töövõtjatele 119 818 eurot. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes kasutatakse brutomeetodit.

2010. aastal saadi tegevuskulude finantseerimiseks Keskkonnainvesteeringute Keskuselt toetust ÜF projekti lõpparuande rahastamise kulude osaliseks katteks.

Alates 01.03.2011.a. on muudetud ettevõtte põhivara kasulikkude eluiga, s.hulgas torustikel 25-lt aastalt 40-le aastale. Muutuste mõju seoses amortisatsioonikulu vähenemisega sihtfinantseerimise tulusse ja sihtfinantseerimise kohustuse jääki moodustab 217,3 tuh.eurot.

Sihtfinantseerimise tingimuslikud kohustused

Vastavalt 08.12.2004 sõlmitud Välisabi projekti elluviimise lepingu § 13-le võib sihtfinantseerimise tagasinõude aluseks olla ÜF eeskirja rikkumine.

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 947
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.12

Võttes aluseks ettevõtte aktsionäride lepingu, ettevõtte kasumit ei jaotata ja dividende ei maksta 25 aasta jooksul ÜF projekti lõpparuande kinnitamisest. Sel ajavahemikul tekkiv kasum suunatakse reservkapitali, mille arvelt suurendatakse aktsiakapitali või investeeritakse vastavalt investeerimiskavale.

Vastavalt aktsionäride lepingule on aktsionäridel õigus 5 aasta möödumisel ÜF projekti lõpparuande kinnitamisest nõuda mitterahalise sissemakse ulatuses aktsiate lunastamist.

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Kokku müügitulu	1 042 080	959 831	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vee realisatsioon	307 938	252 148	
Kanalisatsiooniteenuste realisatsioon	637 127	624 632	
Teenustööd	58 927	40 733	
Fekaalide vastuvõtt	21 790	18 696	
Liitumispunktide kompensatsioon	82 062	49 000	17
s.h. kantud tulevaste perioodide tuluks	-65 764	-25 378	
Kokku müügitulu	1 042 080	959 831	

Kogu tulu on saadud Eesti Vabariigi piires.

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 958	15 339	8
Tulu sihtfinantseerimisest	628 678	821 286	18
Rendi- ja üüritulu	13 569	13 948	10
Muu tulu rendipindadelt	2 555	2 745	
Muud	6 887	10 474	
Kokku muud äritulud	657 647	863 792	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	665	116	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 166	463	
Energia	160 317	167 925	
Elektrienergia	129 975	139 696	
Kütus	30 342	28 229	
Kemikaalid	13 104	13 596	
Teenustöödega seotud kulud	30 649	13 888	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	205 901	195 988	

Ruumide kütteks ja valgustamiseks on elektrienergiast kulutatud 19 411 eurot (2010.a. 21 510 eurot).

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	7 774	10 915	10
Mitmesugused bürookulud	33 866	36 981	
Lähetuskulud	806	3 353	
Koolituskulud	3 213	3 628	
Riiklikud ja kohalikud maksud	67 931	72 049	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-275	5 024	3
Põhivara remont ja hooldus	74 068	59 169	
Audiitorkontrolliteenused	6 215	5 951	
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	11 853	14 474	
Analüüsid	7 970	8 375	
Kindlustus	3 312	3 627	
ÜF aruannete koostamine	1 087	21 567	
Lootusetu debitoorne võlgnevus	659	7 917	3
Muud	14 678	9 556	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	233 157	262 586	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	295 112	285 020
Sotsiaalmaksud	101 170	97 709
Tulumaks erisoodustustelt	671	570
Kokku tööjõukulud	396 953	383 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	29

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	9	13
Liikmemaksud	2 262	2 205
Muud	1 481	1 140
Kokku muud ärikulud	3 752	3 358

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	4 943	11 676	
Intressitulu hoiustelt	1 631	5 635	
Intressitulu laenudelt	6	60	27
Muud intressitulud	3 306	5 981	27
Intressikulud	-20 765	-17 786	
Intressikulu laenudelt	-20 765	-17 786	11
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	106	235	
Muud finantstulud ja -kulud	-704	-810	
Kokku finantstulud ja -kulud	-16 420	-6 685	

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	241	0	299	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	24 176	0	66 636	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 852	0	4 415
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2	15 338	2 702	53 336

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	20 881	19 667
Autokompensatsioon	3 072	3 068

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on omanikena Haapsalu Linnavalitsus, Ridala Vallavalitsus, Taebla Vallavalitsus, Risti Vallavalitsus, Noarootsi Vallavalitsus, Oru Vallavalitsus ja Vormsi Vallavalitsus.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnana on kajastatud juhatuse liige.

Ettevõtte oma töötajatele on 2011.a. antud laenu 1 juhul summas 550 eurot (2010.a. 2525 eurot) tasumise tähtajaga 12 kuud. Juhatuse liikmele laenu antud pole. Laenu intressimääraks on arvestatud valitsuse määrusega kehtestatud intress 2%. 2011.a. moodustas intressitulu 6 eurot (2010.a. 60 eurot).

Lisaks ülaltoodule on laekunud Haapsalu Linnavalitsuselt 3 306 eurot intressitulu pikaajalistelt nõuetelt. Intressi arvestamise aluseks on AS Haapsalu Veevärk ja Haapsalu Linnavalitsuse vahel sõlmitud leping Tallinna mnt kõnniteede rekonstrueerimiseks, mille kohaselt tasub tellija

töövõtjale intressi 5,5% aastas maksmata summa jäägilt.

Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused

Seoses Raamatupidamise Toimkonna uute juhendite rakendamisega on muudetud 01.01.2012 sihtfinantseerimise ja liitumistasude arvestuspõhimõtteid. Tulu sihtfinantseerimisest ja liitumistasudest enam ei periodiseerita, vaid kantakse tuluks põhivara soetamise perioodil või liitumistasude tekke momendil, kui on täidetud nende tingimuslikud kohustused.

01.01.2012 seisuga on ettevõtte pikajaliste kohustuste alt kantud eelmiste perioodide tulemisse sihtfinantseerimine summas 11 723 406 eurot ning liitumistasud summas 465 267 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN METS	Juhatuse liige	06.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Haapsalu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Haapsalu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 26.

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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Haapsalu Veevärk finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Märkust tegemata juhime tähelepanu käesoleva raamatupidamise aastaaruande lisa 1 kirjeldatud asjaolule, et ettevõtte on alates 01. märtsist 2011 hinnanud põhivara (torustikud) kasuliku eluea seniselt 25-lt aastalt 40-le aastale. Arvestuspõhimõtte muutusest tingituna vähenes ettevõtte amortisatsioonikulu aruandeperioodil 266 tuhande euro võrra ning sihtfinantseerimise tulu vähenes 217 tuhande euro võrra.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

06.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	06.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 294
Kokku	256 167
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	915
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 252
Kokku	256 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	658917	63.23%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	307938	29.55%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	58927	5.65%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	16298	1.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4735010
Faks	+372 4735014
E-posti aadress	kaja@hvv.ee
E-posti aadress	info@hvv.ee
Veebilehe aadress	www.hvv.ee