

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Kuressaare Veevärk

registrikood: 10083079

tänava/talu nimi, Pikk 23

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93819

telefon: +372 4533513

faks: +372 4533512

e-posti aadress: ain@saarevesi.ee, saarevesi@saarevesi.ee

veebilehe aadress: www.saarevesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

AS Kuressaare Veevärk põhitegevuseks on vee-, kanalisatsiooni- ja sadeveeteenuse (viimast teenuslepingu alusel Kuressaare linnaga) osutamine. Peale Kuressaare linna osutame vee- ja kanalisatsiooniteenust veel Kaarma valla Kudjape, Laheküla ja Upa külale, mille võrgud moodustavad linna ühisveevärgiga ühtse terviku, Orissaare vallale alates 01.07.2007.a ja Põide vallale 01.01.2009.a. Valdadele hakkas ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenust osutama peale veemajandusprojekti realiseerimise lõppu: alates 01.07.2010 Mustjala, Kihelkonna ja Pihltla vallas, alates 01.10.2010 Lümada ja Muhu vallas ning alates 01.01.2011. Kärla ja Valjala vallas.

AS Kuressaare Veevärk aktsionärid:

Alates 2004. aastast on AS Kuressaare Veevärgi aktsionärideks Kuressaare linn ja 13 valda (Karma, Kihelkonna, Kärla, Leisi, Lümada, Muhu, Mustjala, Orissaare, Pihltla, Põide, Ruhnu, Salme ja Valjala). 2008.a. Kuressaare linna osalus on 70,70 % ehk 51 513 aktsiat ja vallad 29,30% ehk 21348 aktsiat, kokku 72 861 aktsiat.

17. novembri 2010.a. aktsionäride erakorralisel üldkoosolekul otsustati suurendada aktsiakapitali mitterahalise sisse makse teel 8 557 000 krooni ja konverteeriti aktsiakapital Eurodeks. Uus aktsiakapitali suurus eurodes on 5 210 752 EUR, mis on jagatud 81 418 aktsiaks igaüks nimiväärtusega 64 EUR. Kuressaare linna osalus on 70,75% ehk 57 605 aktsiat ja vallad 29,25% ehk 23 813 aktsiat.

Tulenevalt 29. juunil 2004.a. sõlmitud aktsionäride lepingust on AS Kuressaare Veevärgile pandud ka tervet maakonda hõlmava Läänesaarte alamvesikonna veemajandusprojekti tellija kohustus. Eelnimetatud projekt hõlmas maakonna 14 omavalitsust ja seda rahastati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi, Eesti Riigi ja omafinantseeringu toel. 2011.a. lõpetati veeprojekti lepingutejärgsed tööd.

2012.a. jätkuvad tööd vaid Kuressaare reoveepuhasti ehituse garantiiperioodil avastatud puuduste lõpetamiseks. Nimetatud puuduste likvideerimist takistab ehituse peatöövõtja Preseco OY keeruline majanduslik seis, mis ei võimalda puudusi mõistlikult lühikese aja jooksul kõrvaldada. Kuressaare Veevärk on alustanud garantii realiseerimist ja tellib puuduste kõrvaldamise tööd ise.

2011.a. olulisim töö Kuressaare Veevärgi kui vee-ettevõtja jaoks oli kindlasti veevarustuse ja heitvee kanaliseerimise uute hinnatariifide taotluste koostamine nii Kuressaare linnale kui opereeritavate valdade asumitele. Aasta lõpus kooskõlastasid vallad ühtsed vee- ja heitvee kanaliseerimise hinnad valdade asumites. Kuressaare linnale ja linna lähiasumitele uute teenusehindade kooskõlastamine Konkurentsiametis jätkub 2012.a.

Veeteenuse tarbimise (Kuressaare linnas ja opereeritavates valdades) suurenemine/vähenedmine % - des :

2011.a. võrreldes 2010.a. on veeteenuse tarbimismahud vähenenud kõigis kliendigruppides nii Kuressaare linnas, Orissaares kui Põidel. Teiste valdade aastast võrdlevat statistikat veel pole (alustasime 2010.a. juulist.)

	2008.a.	2009.a.	2010.a.	2011.a.	2011.a.	
					võrreldes	võrreldes
					2008.a.%-des	2011.a.%-des
Elanikud						
Linn	368 033	363 730	364 791	358 494	97,41	98,27
Orissaare	17 814	17409	19 471	18 405	103,32	94,53
Põide		2513	2 406	2 112		87,78
Mustjala				3 084		
Pihltla				4 045		
Kihelkonna				4 828		
Kärla				6 615		
Lümada				3 502		
Muhu				3 570		
Valjala				7 679		
Juriidilised isikud						
Linn	319 058	278 257	275 270	271 234	85,01	98,53
Orissaare	8 699	7464	6 988	5 908	67,92	84,54

Pöide		892	767	576		75,10
Mustjala				942		
Pihla				1 196		
Kihelkonna				1 236		
Kärja				1 504		
Lümanda				787		
Muhu				2 556		
Valjala				2 246		

Heitvete ärajuhtimise (Kuressaare linnas ja opereeritavates valdades) suurenemine/vähenedmine %-des:

Heitvee kanaliseerimise teenusemahud 2011.a. võrreldes 2010.a. vähenesid Kuressaares elanikkonna, Orissaares juriidiliste klientide ja Pöidel mõlema kliendigrupi osas. Suurenemine oli Kuressaares juriidiliste klientide ja Orissaares elanikkonna osas.

	2008.a.	2009.a.	2010.a.	2011.a.	2011.a.	
					võrreldes	võrreldes
					2008.a. %-des	2011.a. %-des
Elanikud						
Linn	364 626	360 414	363 957	358 317	98,27	98,45
Orissaare	18 064	17790	18 447	18 662	103,31	101,17
Pöide		2563	2 868	2 729		95,15
Mustjala				3 116		
Pihla				3 492		
Kihelkonna				5 134		
Kärja				5 919		
Lümanda				3 191		
Muhu				3 404		
Valjala				6 941		
Juriidilised isikud						
Linn	365 071	332 588	337 500	356683	97,70	105,68
Orissaare	8 444	6970	5 966	5789	68,56	97,03
Pöide		892	767	576		75,10
Mustjala				932		
Pihla				1133		
Kihelkonna				1755		
Kärja				1416		
Lümanda				787		
Muhu				3111		

Valjala				1629		
---------	--	--	--	------	--	--

Käive:

2011.a. AS Kuressaare Veevärk netokäive oli 1,55 miljonit EUR-i ja suurenes võrreldes eelmise perioodiga 4,01%, sellest veemüük 2,4%, kanalisatsiooniteenus 5,9%, ja abonenttasu suurenes võrreldes eelmise perioodiga 1,3%.

Klienditeenindus

Klientide arvu suurenemist/vähendamist näitab järgmine tabel:

Kuressaare linn							
	2006.a.	2007.a.	2008.a.	2009.a.	2010.a.	2011.a.	2011.a.
							võrreldes
							2006.a.-ga
							%-des
Eramud	1828	1860	1885	1970	2045	2075	113,51
Juriidilised isikud	242	263	265	257	315	283	116,94
Elamute Hooldus	97	106	105	106	110	114	117,53
Korteriühistud	118	121	129	128	126	123	104,24

2011.a. investeeringud

2011.a. lõpetati EL Ühtekuuluvusfondi suur veemajandusprojekt. Projekti kogumaksumuseks kujunes 23 346 737.60 eurot. 18.02.2011.a. SA KIK otsusega nr.1-25/36 rahuldati AS Kuressaare Veevärk uus taotlus EL Ühtekuuluvusfondi projektile „Kuressaare reoveekogumisala veemajandusprojekt“. Projekti eelarvestatud kogumaksumus 3 561 907 €, s.h. abikõlblikud kulud 2 933 226 €. 2011.a. sõlmiti nimetatud projekti raames projektijuhtimise ja omanikujärelevalve leping. Valmistati ette ja kuulutati välja ehituse ja projekteerimise riigihange neljas osas. Käesolevaks ajaks on kolme osaga lepingud sõlmitud. Ühe osa kohta tuleb teha uus hange vähendatud mahus. 2011.a. lõpus otsustas SA KIK rahastada ka Kuressaare Veevärgi taotlust Kuressaare linnas vee-, kanalisatsiooni- ja sadeveetorustike rekonstrueerimiseks. Projekti koosseisus puhastatakse ka osa sadevete eelvoolukraave. Projekti kogumaksumus 219 502,38 € (KIK 124 560.00€ ja omaosalus 94 942,38€). Tööd teostatakse 2012-2013.a.

2012 .a. investeeringud

2012-2013. aastatel on Kuressaare Veevärgi investeeringuprioriteetideks ÜF projekti „Kuressaare reoveekogumisala veemajandusprojekt“ ja SA KIK-i kaasrahastatava vee-, kanalisatsiooni- ja sademeveetorustike projektide elluviimine.

ÜF projektiga rekonstrueeritakse Unimäe veejaama mahutid ja toruveetorustik, rekonstrueeritakse 21 reoveepumplat, rajatakse 1 reoveepumpla, rekonstrueeritakse ja ehitatakse vee, reovee, ja sademevee torustikke Kuressaare linnas ca ca 6,4 km ning rekonstrueeritakse 39 veevarustuse siibrisõlme.

SA KIK kaasrahastatava projektiga rekonstrueeritakse ja rajatakse vee, reovee ja sademevee torustikke ja liitumispunkte Kuressaare Linna Heina, Kitzbergi, Vahtra, Valguse, Tuule, Papli, Kelluka, Talve ning Koidu-Karja tänavatel.

2011.a. suhtarvud

	2011.a.	2010.a.
Käibekasv (%)	4,08	6,06
Likviidsuskordaja	0,658	0,81
Maksevalmiduse kordaja	0,018	0,02

Ostjate võlgnevuse laekumise periood päevades	38	33
Tarnijatele võlgnevuse tasumise periood päevades	28	27
Võlakordaja	0,788	0,79
ROA	-0,004	-0,01
ROE	-0,017	-0,04

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 544	19 217	2
Nõuded ja ettemaksed	297 787	780 145	3
Kokku käibevara	306 331	799 362	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 522 458	28 046 354	4
Immateriaalne põhivara	20 324	22 582	6
Kokku põhivara	27 542 782	28 068 936	
Kokku varad	27 849 113	28 868 298	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	195 261	156 420	8
Võlad ja ettemaksed	270 375	825 298	9
Kokku lühiajalised kohustused	465 636	981 718	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 124 106	1 151 172	8
Võlad ja ettemaksed	32 529	33 537	9
Sihtfinantseerimine	20 309 661	20 684 013	14
Kokku pikaajalised kohustused	21 466 296	21 868 722	
Kokku kohustused	21 931 932	22 850 440	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 210 752	5 210 752	15
Ülekurss	436 291	436 291	
Kohustuslik reservkapital	272 964	272 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 851	100 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 677	-2 548	
Kokku omakapital	5 917 181	6 017 858	
Kokku kohustused ja omakapital	27 849 113	28 868 298	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 548 784	1 488 202	16
Muud äritulud	848 323	597 809	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 810	-290 452	18
Mitmesugused tegevuskulud	-243 361	-286 460	
Tööjõukulud	-571 515	-522 931	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 157 053	-847 409	
Muud ärikulud	-119 820	-111 742	21
Ärikasum (kahjum)	-58 452	27 017	
Finantstulud ja -kulud	-42 225	-29 565	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 677	-2 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 677	-2 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 452	27 017	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 157 053	847 409	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-128	
Muud korrigeerimised	-830 699	-584 903	
Kokku korrigeerimised	326 354	262 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 371	229 170	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-108 432	-427 846	
Kokku rahavood äritegevusest	237 841	90 719	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-218 840	-154 427	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	128	
Muud laekumised investeerimistegevusest	11	15	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-218 829	-154 284	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	97 627	419 906	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 895	-49 502	
Arvelduskrediidi saldo muutus	20 044	-4 682	
Makstud intressid	-41 461	-28 650	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-268 352	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 193	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 301	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-171	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 685	78 043	
Kokku rahavood	-10 673	14 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 217	4 739	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 673	14 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 544	19 217	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 656 667	436 291	272 964	100 399	5 466 321
Korrigeeritud saldo 31.12.2009					5 466 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 548	-2 548
Emiteeritud aktiikapital	7 193				7 193
Muutused muudest omanike sissemaksetest	546 892				546 892
31.12.2010	5 210 752	436 291	272 964	97 851	6 017 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-100 677	-100 677
31.12.2011	5 210 752	436 291	272 964	-2 826	5 917 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kuressaare Veevärk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, 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 väljaantud juhendid.

AS Kuressaare Veevärk kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi¹.

AS Kuressaare Veevärk aruandeperiood on 01.01.2011- 31.12.2011

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades riigi raamatupidamiskohustuslastele kehtestatud intressimäära 6 %.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muud finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja –kulu"

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 panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade tõenäolisusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara:

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 EUR, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile

eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0 %
Ehitised	3,0 %
Rajatised	2,5 %
Pumplad	10 %
Masinad ja seadmed	17 %
Tehnoloogilised seadmed	6,6 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	16,5 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara:

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalse põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalne põhivara grupp	Amortisatsioonimäär aastas
Tarkvara	10%

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33 aastat
Rajatised	40 aastat
Pumplad	10 aastat
Masinad ja seadmed	6 aastat
Tehnoloogilised seadmed	15 aastat
Muu inventaar	6 aastat
Tarkvara	10 aastat

Rendid

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

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille suurst ei ole võimalik piisava usaldusväärtusega hinnata. AS Kuressaare Veevärk kajastab tingimuslike kohustustena võimalikku dividendide väljamaksmist ja sellest arvestatud makse.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu- korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Sihtfinantseerimine

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

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ematettevõtet (Kuressaare Linnavalitsus) ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Seotud osapoolteks on ka tegevjuhtkonna ja nõukogu koosseisu kuuluvaid isikuid, kui neil on võimalus avaldada olulist mõju konsolideerimisgrupi liikmete äriolukordadele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustele. AS Kuressaare Veevärk käsitleb seotud osapooltena :

- ematettevõtja
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- nõukogu ja juhatuse liikmeid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu kajastamine liitumistasudest

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 226	1 007
Arvelduskontod	7 318	18 210
Kokku raha	8 544	19 217

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	181 911	188 902	
Ostjatelt laekumata arved	181 911	188 902	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	931	71 993	5
Muud nõuded	114 945	519 250	
nõuded emajätkevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	10 378	10 696	
Nõuded toetuste ja siirete eest	104 567	508 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 787	780 145	

Juhatuse hinnangul ei sisalda nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2011 lootusetuid või ebatõenäoliselt laekuvaid arveid. Selliseid nõudeid ei olnud ka seisuga 31.12.2010. Aruandeperioodil kanti kuludesse lootusetuid nõudeid 228€ väärtuses.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	48 184	21 588 491	603 147	31 859	155 789	790 795	6 243	2 750 864	548 839	3 299 703	25 733 416
Akumuleeritud kulum		-4 080 971	-256 908	-23 338	-79 757	-360 003	-1 496				-4 442 470
Jääkmaksumus	48 184	17 507 520	346 239	8 521	76 032	430 792	4 747	2 750 864	548 839	3 299 703	21 290 946
Ostud ja parendused		560 915	0	4 060	2 621	6 681	0	6 750 428	284 794	7 035 222	7 602 818
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		13 907									13 907
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		547 008									547 008
Muud ostud ja parendused			0	4 060	2 621	6 681	0	6 750 428	284 794	7 035 222	7 041 903
Amortisatsioonikulu		-726 739	-93 021	-3 597	-23 146	-119 764	-907				-847 410
Ümberklassifitseerimised	469	5 587 129					2 730	-4 802 697	-787 631	-5 590 328	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								787 631	-787 631		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	469	5 587 129					2 730	-5 590 328		-5 590 328	
31.12.2010											
Soetusmaksumus	48 653	27 698 503	601 252	22 174	149 316	772 742	8 226	4 698 595	46 002	4 744 597	33 272 721
Akumuleeritud kulum		-4 769 678	-348 034	-13 190	-93 809	-455 033	-1 656				-5 226 367
Jääkmaksumus	48 653	22 928 825	253 218	8 984	55 507	317 709	6 570	4 698 595	46 002	4 744 597	28 046 354
Ostud ja parendused		2 877			2 130	2 130		625 892		625 892	630 899
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		2 877									2 877
Muud ostud ja parendused					2 130	2 130		625 892		625 892	628 022
Amortisatsioonikulu		-964 349	-102 947	-3 129	-83 190	-189 266	-1 180				-1 154 795
Ümberklassifitseerimised		1 793 134	84 379		3 437 621	3 522 000		-5 269 132	-46 002	-5 315 134	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								46 002	-46 002		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 793 134	84 379		3 437 621	3 522 000		-5 315 134		-5 315 134	
31.12.2011											
Soetusmaksumus	48 653	29 487 950	685 631	10 167	3 585 672	4 281 470	8 226	55 355		55 355	33 881 654
Akumuleeritud kulum		-5 727 463	-450 981	-4 312	-173 604	-628 897	-2 836				-6 359 196
Jääkmaksumus	48 653	23 760 487	234 650	5 855	3 412 068	3 652 573	5 390	55 355	0	55 355	27 522 458

2010.a. võeti arvele põhivara 6 180 504.81 EUR eest (omaosalus 673 884.81 EUR, sihtfinantseerimisega ÜF 3 781 785.69 EUR ja KIK kaasfinantseerimine 1 153 786.31 EUR, mitterahaline sissemaks aktsiakapitali Kuressaare linn 389 402.65 EUR ja Kaarma vald 157 605.74 EUR, Kuressaare linn 24 039.60 EUR). Sellest Kuressaare Linn 644 631.07 EUR eest (omaosalus 90 287.35 EUR, KIK kaasfinantseerimine 140 901.48 EUR, Kuressaare linn 24 039.60 EUR ja Kuressaare linna mitterahaline sissemaks 389 402.65 EUR).

2011.a. võeti arvele põhivara 5 320 141.60 EUR eest (omaosalus 762 768.03 EUR; sihtfinantseerimisega ÜF 38 406.80 EUR ja KIK kaasfinantseerimine 4 557 373.58 EUR).

Kuressaare linnas soetus 2011.a.:

- masinad- ja seadmed 3 439 750.77 EUR (omaosalus 414 035.92 EUR)
- transpordivahendid 84 379.27 EUR (omaosalus 84 379.27 EUR)
- ehitised 168 029.63 EUR (omaosalus 26 624.42 EUR)
- rajatised 1 621 193.36 EUR (omaosalus 230 939.84 EUR)
- Kärila vallas vee- ja kanalitrassid 6 788.58 EUR (omaosalus 6 788.58 EUR)

2011.a. kanti põhivara maha 21 966.25 EUR, millest rajatisi 6 336.78 EUR, arvutid 12 007.08 EUR, hooneid 227.53 EUR, masinad 3 394.86 EUR. 2011.a. mahakantud põhivara oli 100% amortiseerunud.

2011.a. soetati ja kanti kuludesse väheväärtislikku inventari 2 778.18 EUR- i eest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 714	65 068	
Üksikisiku tulumaks		9 998		8 937
Erisoodustuse tulumaks		252		164
Sotsiaalmaks		18 502		16 516
Kohustuslik kogumispension		603		355
Töötuskindlustusmaksed		1 895		1 683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		28 145		28 123
Ettemaksukonto jääk	931		6 925	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	931	76 109	71 993	55 778

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	22 582	22 582
31.12.2010		
Soetusmaksumus	22 582	22 582
Jääkmaksumus	22 582	22 582
Amortisatsioonikulu	-2 258	-2 258
31.12.2011		
Soetusmaksumus	22 582	22 582
Akumuleeritud kulum	-2 258	-2 258
Jääkmaksumus	20 324	20 324

2010.a. võeti kasutusele majandustarkvara Microsoft Dynamics NAV ja vee- ja kanalisatsiooni rajatiste kaugjuhtimiks vajalik tarkvara.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	12 150	30 793

Hoones on 4 korterit, kes maksavad hooldustasu. Hooldustasu laekus 2011.a. 822,72 eurot (2010.a. laekus 759,05 eurot) .

2010. aastal tasusid põhivara eest kasutusrenti 7 valda summas 30 034 eurot. 2011. aastal tasuti põhivara eest 3 valda summas 11 327 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 389	4 705

Ettevõtte rendib Orissaare Soojuselt kontori ruume ning Kuressaare Kullimäe osakonnale seadmeid, lisaks OÜ Kuressaare Elamute Hoolduselt veemöödusõlme jaoks seinapinda.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit- Swedbank AS	70 569	70 569			6	
Lühiajalised laenud kokku	70 569	70 569				
Pikaajalised laenud						
Keskkonna Investeeringute Keskus AS	1 248 798	124 692	498 770	625 336	5	2023
Pikaajalised laenud kokku	1 248 798	124 692	498 770	625 336		
Laenukohustused kokku	1 319 367	195 261	498 770	625 336		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit- Swedbank AS	50 525	50 525			5,5	
Lühiajalised laenud kokku	50 525	50 525				
Pikaajalised laenud						
Keskkonna Investeeringute Keskus AS	1 257 067	105 895	498 770	652 402	5	2023
Pikaajalised laenud kokku	1 257 067	105 895	498 770	652 402		
Laenukohustused kokku	1 307 592	156 420	498 770	652 402		

AS Kuressaare Veevärk on sõlminud AS-ga Swedbank arvelduskrediidi lepingu limiidiga 127 000 EUR. Intressimäär aastas 5%.

Arvelduskrediidi leping kehtib 09.12.2012.a. Seisuga 31.12.2011.a. arvelduskrediiti kasutatud on 70 568.83 EUR-i.

AS- It Swedbank on saadud arvelduskrediiti (limiit 127 000 EUR) ja KIK- It saadud ehituslaenu 1 482 748.73 EUR-i tagatiseks on kinnistu asukohaga Kuressaare Pikk 23 soetusmaksumusega 187 493.58 EUR ja jääkmaksumusega 153 197.82 EUR. Reoveepuhasti soetusmaksumusega 1 573 389.36 EUR ja jääkmaksumusega 138 236.55 EUR, Unimäe Veetöötusjaam Kaarma vallas soetusmaksumusega 781 893.96 EUR ja jääkmaksumusega 75 521.52 EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	183 333	716 834	10
Võlad töövõtjatele	2 789	3 293	11
Maksuvõlad	76 109	55 778	5
Muud võlad	6 866	6 713	12
Intressivõlad	6 866	6 092	
Muud viitvõlad	0	575	
Võlad emaettevõtjatele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	0	46	
Saadud ettemaksed	0	41 402	13
Saadud tagatisrahad	1 278	1 278	
Amortiseerimata liitumistasud	32 529	33 537	
Kokku võlad ja ettemaksed	302 904	858 835	

Kokku võlad ja ettemaksed sisaldab pikaajalist kohustust (amortiseerimata liitumistasud) 2011 aastal summas 32 529€ ja 2010 aastal summas 33 537€.

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	65 287	151 523
Võlad tarnijatele põhivara eest	118 046	565 311
Kokku võlad tarnijatele	183 333	716 834

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	2 789	3 293
Kokku võlad töövõtjatele	2 789	3 293

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 092	6 092		
Muud viitvõlad	575	575		
Võlad emaattevõtjatele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	46	46		
Kokku muud võlad	6 713	6 713		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 866	6 866		
Kokku muud võlad	6 866	6 866		

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kaasfinantseerimiseks saadud vahendid	0	41 402
Kokku saadud ettemaksed	0	41 402

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine	703 052	24 040	-41 820	685 272
Välisabi põhivara soetamiseks	12 977 290	1 638 753	-1 281 407	13 334 636
Välisabi kaasfinantseerimine	2 040 622	4 962 721	-339 238	6 664 105
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	15 720 964	6 625 514	-1 662 465	20 684 013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		13 873	-13 873	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		13 873	-13 873	0
Kokku sihtfinantseerimine	15 720 964	6 639 387	-1 676 338	20 684 013

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine	685 272		-19 815	665 457
Välisabi põhivara soetamiseks	13 334 636	12 893	-552 276	12 795 253
Välisabi kaasfinantseerimine	6 664 105	442 446	-257 600	6 848 951
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	20 684 013	455 339	-829 691	20 309 661
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		18 451	-18 451	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		18 451	-18 451	0
Kokku sihtfinantseerimine	20 684 013	473 790	-848 142	20 309 661

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	5 210 752	5 210 752
Aktsiate arv (tk)	81 418	81 418
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiakapital üldsummas 81 530 552 krooni jaguneb 81 418 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1001,08 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 120 000. 29.juunil 2004.a. allkirjastati aktsionäride leping, milles KOV-id ja AS Kuressaare Veevärk leppisid kokku aktsionäride ringi laiendamises.

2005.a. tasuti aktsiakapitali mitterahalise sissemaksena 37 382 aktsia eest kokku 37 381 935 krooni. Mitterahalise sissemaksena tasutud aktsiad registreeriti jaanuaris 2006.a. Kuna Orissaare vald ei täitnud mitterahalise sissemakse tegemisel võetud kohustust lõpetada oma vahenditega üleantud vara rekonstrueerimine 2005.a. jooksul, siis jäi Orissaare valla osalus 536 000 krooni võrra väiksemaks. Sellest tulenevalt kajastati AS Kuressaare Veevärk bilansis aktsiakapitali suurendamine selle tegelikus väärtuses 36 846 000 krooni 37 382 000 krooni asemel.

2007. aastal tühistati 536 000 krooni väärtuses Orissaare valla aktsiaid ja aktsiakapitali suurendati 1 000 000 krooni võrra Kuressaare Linna poolt. Seisuga 31.12.2007.a. ühtis AS Kuressaare Veevärk bilansis näidatud aktsiakapital äriregistris registreeritud aktsiakapitali suurusega (89 927 aktsiat).

2007.a. kavandatud aktsiakapitali suurendamine vastavalt Aktsionäride lepingule mahus 18 147 tuh. krooni, millest 12098 tuh. krooni moodustas aktsiakapitali suurendamine ja 6049 tuh. krooni ülekurs, lükkus 2008.a. I poolaastasse, kuna 2007.a. hankelepingud ebaõnnestusid. Samaaegselt uute aktsiate emiteerimisega 2008.a. tegi juhatus ettepaneku tühistada 29 164 aktsiat väärtuses 29 164 000 krooni (valdade põhivara allahindluse ja tuludega katmata amortisatsioonikulu väärtuses).

25.11.2008.a. registreeriti äriregistris uusi aktsiaid 12 098 summas 12 098 000 krooni ja samaaegselt tühistati aktsiaid 29 164 summas 29 164 000 krooni. AS Kuressaare Veevärk bilansis seisuga 31.12.2009.a. kajastatud aktsiakapital on 72 861 000 krooni ning ülekurs 6 826 464 krooni.

2010.a.registreeriti äriregistris uusi aktsiaid 8 557 summas 8 557 000 krooni mitterahaliste sissemaksete tegemise teel ja aktsiakapitali konverteerimiseks Eurodeks suurendati aktsiakapitali rahalise sissemakse teel summas 112 552,25 krooni.

31.12.2010.a. seisuga on aktsiakapital 81 530 552,35 krooni ehk 5 210 752 EUR, mis jaguneb 81 418 lihtaktsiat nimiväärtusega 64 EUR. Jagunemist aktsionäride vahel saab vaadata lisa 25.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 548 784	1 488 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 548 784	1 488 202
Kokku müügitulu	1 548 784	1 488 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, - töötlus ja varustus	558 824	546 043
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	977 810	911 366
Hoonehalduse abitegevused	823	759
Valdade üür	11 327	30 034
Kokku müügitulu	1 548 784	1 488 202

Müügitulu kokku on summaliselt suurenenud eelmise aastaga võrreldes 4,01%. Kuressaare linnas ja Orissaare ning Põide valdades on koguseliselt veetarbimine ja heitvee ärajuhtimine vähenenud. Orissaare valla müügitulu osatähtsus kogu tulust 3,6%, Põide valla müügitulu osatähtsus kogu tulust 0,4% ja ülejäänud valdade müügitulu osatähtsus kogutulust 5,3%. Kuressaare linna müügitulu osatähtsus kogutulust 90,70%.

Müügitulu jagunemist saab näha lisa 26-st.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	128
Tulu sihtfinantseerimisest	848 142	597 681
Muud	181	0
Kokku muud äritulud	848 323	597 809

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	61 622	62 298
Energia	302 188	228 154
Elektrienergia	251 149	190 419
Soojusenergia	708	891
Kütus	50 331	36 844
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	363 810	290 452

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 389	4 705
Mitmesugused bürookulud	53 814	54 135
Uurimis- ja arengukulud	32 171	31 121
Lähetuskulud	49	391
Koolituskulud	4 988	4 462
Mudatöötlus	63 540	108 938
Remont ja hooldus	56 495	45 350
Töökaitse	4 390	3 772
Kindlustus	2 535	2 928
Muud	19 990	30 658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	243 361	286 460

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	421 964	383 913
Sotsiaalmaksud	149 551	139 018
Kokku tööjõukulud	571 515	522 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36

AS Kuressaare Veevärk juhatus on kahe liikmeline ja nõukogu üheksa liikmeline. Juhatusel liikmetele on 2011.a. tasu makstud 41 285.12 eurot ja makse arvestatud 14 202.08 eurot. Nõukogu liikmetele on 2011.a. hüvitist makstud 2 109.24 eurot ja makse arvestatud 725.58 eurot. 2011.a. lõpus oli nimekirjas 41 töötajat, kellest 6 oli osalise tööajaga. 2011.a. võeti tööle 4 uut töötajat.

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	4	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	0
Käibemaks (erisoodustus)	521	511
Maamaks	1 607	1 614
Ettevõtte tulumaks	0	2
Raskeveokimaks	242	243
Riigilõiv	350	925
Kahjutasud	180	61
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	114 290	105 103
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	228	922
Muud	2 389	2 361
Kokku muud ärikulud	119 820	111 742

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	18
Intressitulu hoiustelt	1	18
Intressikulud	-42 235	-29 409
Intressikulu laenudelt	-42 235	-29 409
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-171
Muu finantstulu	9	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-42 225	-29 565

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Kuressaare Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 933		1 964	46
Sidusettevõtjad	6 394		7 212	545
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 445	489	8 732	

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	842	20 321	2 028	19 961
Sidusettevõtjad	6 756	31 004	1 633	15 251
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400	72 331		73 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	58 322	65 806

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale arvestuspõhimõtete muutumine 2012. aastast muudetakse põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse).

Lisa 25 Täiendav lisa 1 Aktsiakapital

			Aktsiakapital	Osatähtsuse
			EUR	%
Kuressaare linn	75023266		3 686 720,00	70,7522
Orissaare	75020718		308 288,00	5,9164
Muhu	75018710		87 232,00	1,6741
Pöide	75020440		70 208,00	1,3474
Pihla	75018609		80 000,00	1,5353
Kaarma	75004145		328 128,00	6,2971
Leisi	75019595		109 952,00	2,1101
Kärla	75015025		102 080,00	1,959
Mustjala	75017981		28 160,00	0,5404
Kihelkonna	75022060		65 472,00	1,2565
Lümanda	75026359		47 424,00	0,9101
Salme	75021557		101 632,00	1,9504
Ruhnu	75023177		36 736,00	0,705

Valjala	75020658		158 720,00	3,046
Kokku			5 210 752,00	100

Lisa 26 Täiendav lisa 2 Müügitulu

AS Kuressaare Veevärk müügitulu jaguneb piirkondade lõikes:				
			2011.a.	2010.a.
Kuressaare linn			1 404 871,01	1 378 145,74
Orissaare vald			55 325,13	57 220,16
Pöide vald			5 495,26	6 178,85
Kihelkonna vald			11 961,41	6 234,39
Pihlta vald			7 825,92	5 672,22
Lümanda vald			6 581,38	2 633,80
Muhu vald			8 102,14	5 329,08
Mustjala vald			6 880,49	4 269,55
Salme vald			7 251,73	6 291,97
Leisi vald			4 154,52	4 154,51
Valjala vald			17 579,48	6 343,36
Kärla vald			11 874,37	4 528,01
Kaarma vald			881,16	1 200,77
Kokku			1 548 784,00	1 488 202,41

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Kuressaare Veevärk (registrikood: 10083079) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SAAREMÄEL	Juhatuse liige	12.04.2012
ILLAR NOOT	Juhatuse liige	12.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Kuressaare Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kuressaare Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 26 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

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 omandamiseks 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 kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Kuressaare Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Riho Reinhold

Vandeaudiitori number 236

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

12.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kuressaare Veevärk (registrikood: 10083079) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO REINHOLD	Vandeaudiitor	12.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 677
Kokku	-2 826
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 826
Kokku	-2 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	977810	63.13%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	558824	36.08%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	11327	0.73%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	823	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533513
Faks	+372 4533512
E-posti aadress	ain@saarevesi.ee
E-posti aadress	saarevesi@saarevesi.ee
Veebilehe aadress	www.saarevesi.ee