

TARTU VEEVÄRK
REG. KOOD 57548
SIS. KOD 57548

3364 57548

ff

**AS TARTU VEEVÄRK
TARTU**

**2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE
KONSOLIDEERITUD**

AS TARTU VEEVÄRK**MAJANDUSAASTA ARUANNE****2005**

Registrinumber :	10151668
Aadress :	Tähe 118, Tartu, 51013
Telefon :	+372 730 6200
Fax :	+372 730 6240
E-mail:	tartuvesi@tartuvesi.ee
Juhataja :	Toomas Kapp
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005
Tegevusala:	vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	16
Lisa 3. Väärtpaberid.....	16
Lisa 4. Mitmesugused nõuded	16
Lisa 5. Viitlaekumised	16
Lisa 6. Tütarettevõtted	17
Lisa 7. Mitmesugused pikaajalised nõuded.....	18
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 9. Kasutusrent.....	19
Lisa 10. Laenukohustused	19
Lisa 11. Maksud	19
Lisa 12. Omakapital	20
Lisa 13. Realiseerimise netokäive.....	20
Lisa 14. Finantstulud, finantskulud.....	20
Lisa 15. Muud äritulud ja ärikulud	21
Lisa 16. Eraldised	21
Lisa 17. Tagatised	21
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 19. Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20. Bilansipäevajärgsed sündmused	22
Lisa 21. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded.....	23
Audiitori järeldusotsus	27
JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA.....	28
JUHATAJA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005.MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	29

TEGEVUSARUANNE

AS Tartu Veevärk 2005.a põhitegevusaladeks olid tarbijate varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine. Lisaks renditi tootmisest vabu pindu.

2005.a müüdi Tartus tarbijatele 4 004 589 m³ vett ning juhiti ära 4 359 533 m³ reovett, mis võrreldes 2004.a on kasvanud vee osas 1% ja kanali osas 2%. Elanikkonna vee ja kanalisatsiooniteenuste tarbimine on kasvanud 1%, kuid tööstuse puhul vee tarbimine jäi samale tasemel kuid kanali teenuse tarbimine suurenes 5% mis annab tunnistust majanduse arenemisest. Vee- ja kanalisatsiooniteenuseid osutati 82 994 881 krooni eest.. Muid teenuseid osutati 49 881 312 krooni eest.

2005 aastal mõjutas ettevõtte tegevust ulatuslike torustike ehitustööde alustamine *Tartu vee- ja kanalisatsioonivõrgu laiendamise ja renoveerimise* (50+50) projekti raames. Projekti eesmärgiks on välja ehitada vee- ja kanalisatsioonitorustikud piirkondadesse ja tänavatesse, kus need puuduvad, et kõigil tarbijatel oleks võimalik kasutada ühisveevärgi teenuseid ning renoveerida kõige halvemas seisus olevad lõigud. 2005 aasta jooksul renoveeriti ja ehitati uusi torustikke 50 km – pool projekti mahust. Ehituslepingu hind on 289 miljonit krooni, millele lisandub käibemaks. Järelevalvelepingu hind on 10,3 miljonit krooni. Tööd projekti raames peavad lõppema 2006 aasta lõpuks.

2005 a jätkus ettevõtte efektiivsemaks kujundamine ning sisemise kvaliteedi tõstmine :

- Soetati kaasaegset tehnoloogiat, mis võimaldab parandada ja efektiivsemaks muuta hooldus- ja remonttööde planeerimist ja tegemist;
- jätkus tootmiseks mittevajaliku kinnisvara võõrandamine eesmärgiga saada täiendavat raha ettevõtte arengu rahastamiseks; avalikul pakkumisel müüdi kinnistud Variku 6a ja Filosoofi 19;
- jätkus osakondadesisese ja -vahelise töö ümberkorraldamine eesmärgiga tõsta töö efektiivsust, hooldus- ja remonttööde taset;
- koostöös linnaga jätkati meie protsessijuhtide baasil heakorratelefoni, kuhu lisaks veeavarii teadetele laekub teateid ka muudest linna probleemidest ja mis oli tõhus vahend mahukate kaevetööde ja katkestuste info juhtimiseks;
- iseloomustavad naturaalnäitajad on järgmised (ei sisalda 50+50 mahtusid):
 - * Remonditi 78 majaühenduse veetorustiku avariid (2004 – 77)
 - * Likvideeriti 121 tänava veetorustiku avariid (2004 - 114)
 - * Vee ja kanalisatsiooni torustike renoveeriti ja ehitati (oma tööjõudu kasutades) 1934 m (2004 – 9659 m)
 - * Vahetati 49 veetorustiku siibrit (2004 - 144)
 - * Vahetati 36 hüdranti (2004 - 214)
 - * Pesti läbi 71 km kanalisatsiooni- ja sademeveetorustikku (2004 – 80 km)
 - * Likvideeriti 244 kanalisatsioonitorustiku ummistust (2004 - 322)
 - * Avariitelefoni kaudu kontakteeruti klientidega 13 937 korral (2004 - 9875)
 - * Puhastati 6,8 mln m³ reovett (2004 – 6 mln m³)
 - * Reovee puhastamisel eraldati 9955 t muda (2004 – 11 849 t)
 - * Vahetati 1934 veearvestit (2004 - 2191)
 - * Klientide veearvestite näite kontrolliti 33 912 korral (2004 – 34 127)

Ettevõtte arendamine jätkub.

2006.a eesmärgistatud tegevused on:

- Viia lõpuni projekti *Tartu veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu laiendamine ning renoveerimise* ehitustööd;
- Tegeleda uute projektidega teenuste kvaliteedi tõstmiseks ning keskkonnahoiu tõhustamiseks: veevõrgu uued survetsoonid, reoveemuda käitlus aunkompostimisel ja metaankääritamisel, Vana-Ihaste piirkonna torustike arenduse projekt, sademevee lahkuvimise jätkamine reoveepuhastuse tõhustamiseks, vee kvaliteedi parandamine piirkondades, kus esineb hälbeid.

Ettevõtte tegevuse pikaajaliseks eesmärgiks on müüa klientidele kvaliteetset stabiilse survega vett, juhtida ära ning puhastada nende reovesi, töödelda keskkonnoahutlikud jäägid keskkonnoahutuks ja tagastada need keskkonda.

Ettevõttel on tütarettevõtte AS Eesti Veevärk, osalus 2005.a lõpus oli 57,5%. Ettevõtte moodustab omakorda kontserni kuhu kuuluvad AS Eesti Veevärk Konsultatsioon, AS Eesti Veevärk Tehnika, AS Rapla Vesi, OÜ Nõo Veevärk ja OÜ Veka Inseneribüroo.

AS Eesti Veevärk Konsultatsioon peamised tegevusvaldkonnad on investeerimisprojektide juhtimine ja konsulteerimine veevarustuse ja kanalisatsiooni vallas. AS Eesti Veevärk Tehnika osutab vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamise teenust eritehnikaga (kanalisatsioonitorustike survepesu, veetorustike läbipesu õhk-vesi meetodil, veetorustike lekkeotsing ja kanalisatsioonitorustike videouuring). AS Eesti Veevärk jätkab Kohalike Omavalitsuse Keskkonnaprogrammi raames kohalikele omavalitsustele vahendatud laenude haldamist, büroopindade rentimist ja mitmesuguste bürooteenuste osutamist tütarettevõtetele.

AS Eesti Veevärk omab ka 60% AS-i Rapla Vesi aktsiatest. Rapla Vesi osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid Rapla vallas.

AS-i Tartu Veevärk kontserni töötasude üldsumma oli 2005.a koos maksudega 29 083 724 krooni ning töötajaid aruandeaasta lõpu seisuga 166 (emaettevõttes 111).

AS Tartu Veevärk tegevjuhi töötasu 2005.a oli 653 119 krooni ning nõukogu töötasu oli 359 205 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 26 toodud AS-i Tartu Veevärk konsolideerimisgrupi 2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. AS Tartu Veevärk ja tema tütarettevõttjad on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.



Toomas Kapp
Juhataja

Tartu, 30. märts 2006

Initsiaalid/initials	
M.M	
Kuupäev/date	
04.04.06	
Põhikontrollitud/checked, Tallinn	

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA		31.12.2005	31.12.2004 korrigeeritud
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 2	2 762 982	1 460 322
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 3	86 800 273	87 248 250
Nõuded ostjate vastu		16 763 405	13 552 680
Mitmesugused nõuded	Lisa 4, 7	11 058 842	11 524 996
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 11	8 518 601	141 303
Viitlaekumised	Lisa 5	3 794 124	834 115
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 376 006	3 101 779
Varud		1 790 044	1 278 222
Käibevara kokku		132 864 277	119 141 666
PÕHIVARA			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 7	39 669 415	51 631 779
Materiaalne põhivara	Lisa 8	684 609 078	542 324 819
Põhivara kokku		724 278 493	593 956 598
AKTIVA KOKKU		857 142 771	713 098 264
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 10	33 365 719	18 237 137
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		1 182 449	6 878 035
Võlad hankijatele		48 013 857	9 725 280
Maksuvõlad	Lisa 11	3 342 396	3 244 780
Viitvõlad		7 376 845	5 617 289
Lühiajalised eraldised	Lisa 16	1 856 471	1 610 741
Lühiajalised kohustused kokku		95 137 736	45 313 263
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 9	55 489 372	90 054 369
Pikaajalised eraldised	Lisa 15	171 000 844	61 178 206
Pikaajalised kohustused kokku		226 490 216	151 232 576
Kohustused kokku		321 627 952	196 545 839
OMAKAPITAL			
VAHEMUSOSA	Lisa 6	19 600 788	14 261 662
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital		100 299 700	100 299 700
Aažio		389 633 359	389 633 359
Reservkapital		10 029 970	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 327 733	-21 428 906
Aruandeaasta kasum		13 623 269	33 786 610
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital kokku		515 914 031	502 290 763
Omakapital kokku	Lisa 12	535 514 819	516 552 425
PASSIVA KOKKU		857 142 771	713 098 264

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M. M.
 Kuupäev/date 04. 04. 06
 PricewaterhouseCoopers. Tallinn

TARTU VEEVÄRK
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005**KASUMIARUANNE**

(kroonides)

<u>Äritulud</u>		2005	2004 korregeeritud
Müügitulud	Lisa 13	132 876 193	115 075 021
Muud äritulud	Lisa 15	3 292 425	36 491 412
Äritulud kokku		136 168 618	151 566 433
<u>Ärikulud</u>			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		33 824 134	27 283 152
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 19	12 074 615	12 537 067
Tööjõukulud			
a) palgakulu		22 142 814	18 564 621
b) sotsiaalmaksud		6 940 910	5 797 866
Kulum		41 603 830	39 467 114
Muud ärikulud	Lisa 15	4 167 371	12 866 571
Ärikulud kokku		120 753 673	116 516 391
Ärikasum		15 414 945	35 050 042
Finantstulud	Lisa 14	6 718 014	5 204 991
Finantskulud	Lisa 14	3 014 982	3 868 065
Tulumaks		141 024	248 038
VÄHEMUSOSA KASUM	Lisa 6	5 353 683	2 352 320
Aruandeaasta puhaskasum		13 623 269	33 786 610

Intellektuaalne ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M. M.
 Kuupäev/date 04.04.06
 PriewaterhouseCoopers, Tallinn

TARTU VEEVÄRK
 PÕHIVARA
 2005.04.06

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

ÄRITEGEVUSE RAHAVOOG	2005	2004
Aruandeaasta kasum	13 623 269	33 786 610
Korrigeerimised puhaskasumis		
Põhivara kulum	41 763 872	39 630 906
Saastetasu lepingu alusel saastetasu tuluna arvele võtmine		-35 000 086
Kasum põhivara müügist	-3 210 635	-1 464 129
Kahjum põhivara mahakandmisest	62 736	5 487 606
Realiseerimata kasum väärtpaperitelt	-776 533	-1 806 860
Vähemusosa kasum	5 339 126	3 478 836
Tulevaste perioodide tulud	245 729	0
Kokku korrigeerimised puhaskasumis	43 424 295	10 326 273
Muutus käibevaras:		
Nõuded ostjate vastu	-3 210 725	-2 442 270
Mitmesugused nõuded	466 154	-210 671
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-8 377 298	3 916 979
Viitlaekumised	-2 960 009	-370 087
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 725 772	-371 174
Ettemaksed hankijatele	0	-2 378 088
Varud	-511 822	-120 429
Muutus käibevaras kokku:	-12 867 927	-1 975 739
Muutus lühiajalistes kohustustes (v.a. võlakohustused ja eraldised)		
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	-5 695 585	6 498 657
Võlad hankijatele	38 288 576	-17 725 139
Maksuvõlad	238 640	606 587
Viitvõlad	4 774 182	3 896 500
Muutus äritegevusega seotud lühiajalistes kohustustes kokku	37 605 812	-6 723 395
Makstud intressid	-3 014 626	-3 809 984
Makstud ettevõtte tulumaks	-141 024	-248 038
Rahavoog äritegevusest kokku	78 629 799	31 355 727

INVESTEERINGUTE RAHAVOOG

Väärtpaperite soetamine	-98 582 449	-95 079 892
Väärtpaperite müük	95 066 204	72 521 410
Antud laenude tagasimaksed	11 962 363	11 157 362
Soetatud tütarettevõtete aktsiad	0	-325 000
Tasutud põhivara eest	-184 484 349	-54 369 861
Müüdud põhivara müügihinnas	3 584 117	1 721 715
Rahavoog investeringutest kokku	-172 454 114	-64 374 266

FINANTSEERIMISE RAHAVOOG

Saadud pikaajaliste laenude tagasimaksed	-94 370 297	-18 285 833
Saadud laenud	74 933 881	0
Saadud sihtfinantseerimine	90 591 661	22 760 011
Saadud liitumistasu	19 230 976	23 795 495
Saadud intressid	4 740 754	3 601 387
Rahavoog finantseerimisest kokku	95 126 976	31 871 061

Rahavood kokku	1 302 660	-1 147 478
Raha perioodi algul	1 460 322	2 607 800
Rahaliste vahendite muutus	1 302 660	-1 147 478
Raha perioodi lõpul	2 762 982	1 460 322

Intialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 M. M.
 04.04.06
 Koostaja/initials
 Koostajate/Coopers, Tallinn

TARTU VEEVÄRK
 HINNASTUS
 2005.04.06

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(kroonides)

	Aktiakapital	Aazio	Reservkapital	Elmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital kokku	Vähemusosa	Omakapital kokku
31.12.2003	100 299 700	389 633 359	0	-21 100 330	-1 053 603	467 779 125	11 372 794	479 151 919
2003.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	-1 053 603	1 053 603	0	0	0
2004.a. puhaskasum	0	0	0	0	33 786 610	33 786 610	2 352 320	36 138 930
31.12.2004 a. 2004 a. aruandes	100 299 700	389 633 359	0	-22 153 933	33 786 610	501 565 735	13 725 114	515 290 849
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju				725 027		725 027	536 548	1 261 575
31.12.2004. Korrigeeritud	100 299 700	389 633 359	0	-21 428 906	33 786 610	502 290 762	14 261 662	516 552 424
2004.a. puhaskasumi jagamine	0	0	10 029 970	23 756 640	-33 786 610	0	0	0
2005.a. puhaskasum	0	0		0	13 623 269	13 623 269	5 339 126	18 962 395
31.12.2005	100 299 700	389 633 359	10 029 970	2 327 734	13 623 269	515 914 031	19 600 788	535 514 819

Täpsem info omakapitali kohta lisas nr 12.

Intellektuaalsed ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials 14.M
 Kuupäev/date 04.04.06
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

AS-i Tartu Veevärk 2005. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1. Põhivara parenduste kapitaliseerimine (materiaalne põhivara ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud) – vastavalt RTJ 5 lisatakse parendustega seotud kulutused põhivara seotusmaksumusele, juhul kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile. Varasematel perioodidel sõltus parenduste kapitaliseerimine sellest, kas need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest

2. Põhivara amortisatsiooniarvestus – vastavalt RTJ 5 nõuetele on aruandeaastal lõpetatud põhivaralt amortisatsiooni arvestamine, kui vara lõppväärtus (s.t summa mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna miinus müügiikulutused, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes) ületab bilansilist jääkmaksumust

3. Põhivaraobjekti komponendina arvestamine – vastavalt RTJ 5 nõuetele kajastatakse üksteisest eristatavatest ning erinevate kasulike eluigadega komponentidest koosnevaid. materiaalse põhivara objektide komponente eraldi varaobjektidena ning määratakse neile vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

4. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega seotud kulutuste kajastamine – vastavalt RTJ 9 nõuetele on kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad kulutused kajastatud rendileandja bilansis varana ning amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Varasematel perioodidel kajastati sellised kulud koheselt kuluna.

5. Negatiivse firmaväärtuse kajastamine – vastavalt RTJ 11 kajastatakse negatiivne firmaväärtus tekkimisel tuluna.

2005. a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Arvestuspõhimõtete muudatused aruannetes

Aastaaruande lisades avalikustatavates konsolideerimata finantsaruannetes (lisa 20) on seoses RTJ 11 muudatuse jõustumisega alates 1. jaanuarist 2005 muudetud arvestuspõhimõtet tütar- ja sidusettevõtjate kajastamisel – tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes senise kapitaliosaluse meetodi asemel nende soetusmaksumuses. Arvestuspõhimõtte muudatuse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2004 investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse saldo ning eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena summas 7 576 tuhat krooni, niisamuti korrigeeriti 2004. a. kasumiaruandes kasumeid/kahjumeid tütar- ja sidusettevõtjalt summas 2 455 tuhat krooni. Samuti on korrigeeritud 2004 aasta konsolideeritud aruannetes negatiivse firmaväärtuse kajastamise muudatustest tulenevaid muutusi ning enne 1. jaanuari 2005 tekkinud negatiivne firmaväärtus summas 1 261 tuhat krooni on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Seoses eeltoodud muudatustega teostati 2004.a. võrdlusandmetes alljärgnevad muutused:

1. Bilanss**Emaettevõtte**

	31.12.2004 pärast korrigeerimist	Korrigeerimised	31.12.2004 enne korrigeerimist
Tütarettevõtte aktsiad ja osakud	3 055 464	-10 031 116	13 086 580
Põhivara kokku	538 663 322	-10 031 116	548 694 438
Aktiva kokku	602 882 001	-10 031 116	612 913 117
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-29 730 548	-7 576 613	-22 153 935
Aruandeaasta kasum	31 332 108	-2 454 503	33 786 611
Omakapital kokku	491 534 619	-10 031 116	501 565 735
Passiva kokku	602 882 001	-10 031 116	612 913 117

Konsolideeritud

Negatiivne firmaväärtus	0	1 261 575	-1 261 575
Põhivara kokku	593 956 598	1 261 575	592 833 855
Aktiva kokku	713 098 264	1 261 575	711 836 689
Vähemusosa	14 261 662	536 548	13 725 114
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-21 428 906	725 029	-22 153 935
Aruandeaasta kasum	33 786 610	0	33 786 610
Omakapital kokku	502 290 763	725 029	501 565 734
Passiva kokku	713 098 264	1 261 575	711 836 689

2. Kasumiaruanne**Emaettevõtte**

	31.12.2004 pärast korrigeerimist	Korrigeerimised	31.12.2004 enne korrigeerimist
Finantstulud ja -kulud tütar-ettevõtete aktsiatelt	0	-2 454 503	2 454 503
Finantstulud kokku	1 421 257	-2 454 503	3 875 760
Aruandeaasta puhaskasum	31 332 108	-2 454 503	33 786 611

3. Rahavoogude aruanne**Emaettevõtte**

	31.12.2004 pärast korrigeerimist	Korrigeerimised	31.12.2004 enne korrigeerimist
Aruandeaasta kasum	31 332 108	-2 454 503	33 786 611
Kapitali osaluse kasum	0	2 454 503	-2 454 503
Kokku korrigeerimised puhaskasumis	6 477 290	2 454 503	4 022 787

Konsolideeritud

Vähemusosa kasum	3 478 836	1 261 575	2 217 261
Kokku korrigeerimised puhaskasumis	10 326 273	1 261 575	9 064 698

Konsolideeritud aruannete koostamine**Konsolideerimise põhimõtted**

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust- ja finantspoliitikat.

Ema- ja tütar-ettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütar-ettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intiaalid/initials

M.M.

Kuupäev/date

04.04.06

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Tartu Veevärk (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Eesti Veevärk ning tema tütarettevõtete AS Rapla Vesi, AS Eesti Veevärk Konsultatsioon, AS Eesti Veevärk Tehnika, OÜ Nõo Veevärk ja OÜ Veka Inseneribüroo finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke ning nõudmiseni deposiite.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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 (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3,000 krooni kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Hooned, rajatised	2-10 %
• Torustikud	2-5%
• Transpordivahendid	17-30%
• Masinad ja seadmed	10-30 %
• Tööriistad	50%
• Muu inventar	20-30 %

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Intsiaalid/initials	M.M
Kuupäev/date	04.04.06
Priematerbavon2006ars, Tallinn	

Varade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

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.

Liitumistasud

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

Pikaajaliste projektide arvestus

Pikaajaliste projektide tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse pikaajaliste projektide kajastamisel kasumiaruandes tööde valmidusastme meetodit, eeldusel, et projekti lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Aruannete õigsuse tagamiseks teostatakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide "lõpukulu inventuuri", mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijatele esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaste kohustuste real "Ostjate ettemaksed". Juhul kui tellijatele esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Viitlaekumised".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31. detsembrini 2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimine on maha arvatud. Kuni põhivara sihtfinantseerimise saaja ehitab põhivara objekti, kajastatakse saadav sihtfinantseerimine pikaajalise eraldisena. Kui ehitatud põhivara saab kasutusele võtta selleks

Intellektuaalsete õiguste identifitseerimiseks intended for the purpose of identification only	
Intiaalid/initials	M.M.
Kuupäev/date	01.04.06
Fidewaterhouse OÜ, Tallinn	

otstarbeks, milleks see ehitati, võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Mitterahaline toetus kajastatakse nullmaksumusega lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Gruppi kuuluvate erinevate juriidiliste isikute rahaliste vahendite jäägid olid:

Ettevõte	31.12.2005	31.12.2004
AS Tartu Veevärk	67 567	449 682
AS Eesti Veevärk Konsultatsioon	416 069	424 631
AS Eesti Veevärk Tehnika	1 083 200	415 616
AS Eesti Veevärk	649 983	145 906
AS Rapla Vesi	35 232	18 829
OÜ Nõo Veevärk	3 992	5 658
OÜ Veka Inseneribüroo	506 939	
KOKKU	2 762 982	1 460 322

AS Eesti Veevärk, AS Eesti Veevärk Konsultatsioon ja AS Eesti Veevärk Tehnika rahaliste vahendite hoidmiseks kasutatakse Hansapanga kontsernikontot.

Lisa 3. Väärtpaberid

Väärtpaberi liik	31.12.2005	31.12.2004
Fondiosakud	59 246 353	56 817 317
Võlakirjad	27 553 920	30 430 933
Õiglases väärtuses kokku	86 800 273	87 248 250

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Liik	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded omavalitsustele (Lisa 7)	11 055 277	11 314 377
Nõuded töötajatele	318	0
Muud lühiajalised nõuded	3 247	210 619
KOKKU	11 058 842	11 524 996

Lisa 5. Viitlaekumised

Kirje	31.12.2005	31.12.2004
Laekumata intress pangakontodelt	2 708	3 354
Omavalitsustelt laekumata tekkepõhine intress	151 827	226 926
Tellijatelt laekumata lõpetamata tööd eest	3 639 589	0
Muud viitlaekumised	0	603 835
Kokku	3 794 124	834 115

Intiaalsertifitseeritud aruanne
Initialed for the purpose of identification only

Intiaand/initials M. H

Kuupäev/date 04.04.06

Firma/signed by AS Eesti Veevärk, Tallinn

Lisa 6. Tütarettevõtted

Tütarettevõtte	AS Eesti Veevärk
Asukoht	Tallinn
Aktsiate/osade arv seisuga 31.12.2005	1023
Aktsiate osakute nimiväärtus	1000
Ematervõtte osalus tütarettevõttes seisuga 31.12.2005	57,47%

Investeeringu bilansiline maksumus ematervõtte bilansis 31.12.2004 (korregeeritud)	3 055 464
--	-----------

Vähemusosaluse osa tütarettevõtte netovarast seisuga 31.12.2004	14 261 662
Vähemusosaluse osa tütarettevõtte kasumist	-5 339 126

Vähemusosaluse osa tütarettevõtte netovarast seisuga 31.12.2005	19 600 788
---	------------

Indikatiivne kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	4 901 257
--	-----------

Osaluse bilansiline väärtus ematervõtte bilansis 31.12.2005	3 055 464
---	-----------

Tütarettevõtte tütarettevõtted	AS Eesti Veevärk Konsultatsioon	AS Eesti Veevärk Tehnika	AS Rapla Vesi	OÜ Nõo Veevärk	OÜ VEKA Inseneribüroo	KOKKU
Asukoht	Tallinn	Tallinn	Rapla	Nõo	Tallinn	
Soetatud aktsiate/osade nimiväärtus	1000	1000	100	50000	100000	
Aktsiate/osade arv seisuga 31.12.2005	320	400	2400	1	0.65	
Ematervõtte osalus tütarettevõttes seisuga 31.12.2005	80%	100%	60%	100%	65%	
Osaluse bilansiline väärtus ematervõtte bilansis 31.12.2004	320 000	400 000	240 000	50 000	138 832	1 148 832
Vähemusosaluse osa tütarettevõtte netovarast seisuga 31.12.2004	771 899	0	2 434 684	0	0	3 206 583
Vähemusosaluse osa tütarettevõtte kasumist	-928 793	0	-557 224	0	-240 550	-1 726 567
Vähemusosaluse osa tütarettevõtte netovarast seisuga 31.12.2005	1 611 378	0	2 991 908	0	315 305	4 918 591
Indikatiivne kapitaliosalusele meetodil arvestatud kasum 2005	3 357 912	1 756 645	835 836	125 575	446 734	6 522 702
Osaluse bilansiline väärtus ematervõtte bilansis 31.12.2005	320 000	400 000	240 000	50 000	138 832	1 148 832

Aastaruande koostamise ajal on ettevõtte välja kuulutanud 801 AS Eesti Veevärk aktsia ehk 45% aktsiate avaliku müügi. Aktsiate müügihind selgub enampakkumise käigus (lisa 20).

Infotalliseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M.M
 Kuupäev/date 04.04.06
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 7. Mitmesugused pikaajalised nõuded

Omavalitsus	Pikaajaline võlgnevus 31.12.2005			Lühiajaline võlgnevus 31.12.2005		
	Hansapank	NEFCO	Kokku	Hansapank	NEFCO	Kokku
Narva	18 059 765	2 623 805	20 683 570	5 039 928	732 216	5 772 144
Kohtla-Järve	656 324	0	656 324	198 419	0	198 419
Pärnu	6 094 158	1 552 707	7 646 865	1 700 688	433 308	2 133 996
Sillamäe	408 801	0	408 801	114 072	0	114 072
Tamsalu	844 729	0	844 729	234 017	0	234 017
Kuressaare	1 819 253	1 217 994	3 037 247	507 979	339 876	847 855
Rakvere	5 009 230	0	5 009 230	1 397 844	0	1 397 844
Valga	1 041 166	0	1 041 166	260 304	0	260 304
Elva	0	342 529	342 529	0	95 580	95 580
KOKKU	33 933 426	5 737 034	39 670 460	9 453 251	1 600 980	11 054 232

Ülaltoodud võlakohustuste tasumine toimub Investeeringuagendi Teenuste Osutamise lepingu kohaselt Nimetatud leping näeb ette, et Eesti krooni ja euro vahelise kursi muutumisel võetakse võlakohustuste tasumisel aluseks EURO.

Omavalitsustele antud laenu intress EURIBOR pluss 0.4%, võlakohustuste viimane maksetähtaeg on aastal 2010.

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Torustikud ja muud rajatised	Masinate ja seadmed, transpordivahendid	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003								
Soetusmaksumus	4 973 782	81 289 125	561 090 520	29 345 177	4 767 576	100 743 618	8 849 580	791 059 378
Akumuleeritud kulum	0	13 032 041	147 061 400	16 251 765	3 199 381	0	0	179 544 587
Jääkmaksumus	4 973 782	68 257 084	414 029 120	13 093 412	1 568 195	100 743 618	8 849 580	611 514 791
2004 a. toimunud muutused								
Soetamine	0	35 374	54 347 750	11 098 981	641 381	0	-149 495	65 973 991
Müüdud ja maha kantud	-172 578	0	-8 904 923	-1 322 944	-372 413	-81 140 081	-8 700 085	-100 613 024
Maha kantud põhivara kulum	0	0	-3 458 179	-1 273 043	-348 634	0	0	-5 079 856
Arvestatud kulum	0	2 163 750	33 057 606	3 780 537	628 902	0	0	39 630 795
Saldo seisuga 31.12.2004 a.								
Soetusmaksumus	4 801 204	81 324 499	606 533 347	39 121 214	5 036 544	19 603 537	0	756 420 345
Akumuleeritud kulum	0	15 195 791	176 660 827	18 759 259	3 479 649	0	0	214 095 526
Jääkmaksumus	4 801 204	66 128 708	429 872 520	20 361 955	1 556 895	19 603 537	0	542 324 819
2005 a. toimunud muutused								
Soetamine	0	11 518	18 259 843	5 783 156	772 613	132 178 972	26 351 332	183 357 434
Müüdud ja maha kantud	-25 256	0	-9 155 437	-1 961 295	-370 238	0	0	-11 512 226
Maha kantud põhivara kulum	0	0	-9 959 005	-1 893 755	-350 163	0	0	-12 202 923
Arvestatud kulum	0	2 165 604	34 472 913	4 393 972	731 383	0	0	41 763 872
Saldo seisuga 31.12.2005 a.								
Soetusmaksumus	4 775 948	81 336 017	615 637 753	42 943 075	5 438 919	151 782 509	26 351 332	928 265 553
Akumuleeritud kulum	0	17 361 395	201 174 735	21 259 476	3 860 869	0	0	243 656 475
Jääkmaksumus	4 775 948	63 974 622	414 463 018	21 683 599	1 578 050	151 782 509	26 351 332	684 609 078

AS Tartu Veevärk poolt on algatatud projekt "50+50", mille raames ehitatakse ja renoveeritakse Tartus ligikaudu 50 km vee ja 50 km kanalisatsiooni torustikke. Projekti lõpptähtaeg on 2006 aasta lõpp. Seoses sellega tuleb lähiaastate jooksul maha kanda vastavad trassid, mis kuuluvad projekti raames välja vahetamisele. Rekonstrueeritavate torustike jääkmaksumus 31.12.2006 a seisuga on 29 531 995 kr. Antud torustikud amortiseeritakse kiirendatult aastatel 2004 kuni 2006. Sellega seoses on nii 2004 kui ka 2005 aastal täiendava amortisatsiooni summa 9 843 998 kr.

Lisa 9. Kasutusrent

AS Tartu Veevärk rendib kasutusrendi tingimustel välja äripindasid Tartus ning AS Eesti Veevärk Tallinnas.

Saadud kasutusrendi tulu:

2005 a. - konsolideeritult 3 924 742 krooni (s.h. AS Eesti Veevärk 1 974 633 krooni)

2004 a. - konsolideeritult 3 865 731 krooni (s.h. AS Eesti Veevärk 2 051 886 krooni)

31.12.05 a. seisuga oli emaettevõttel sõlmitud Balti Autoliisinguga kasutusrendileping Renault Trafic'u rentimiseks. Rendilepingu lõpptähtaeg on 15.12.2008 a. Antud lepingu raames tasuti 2005 aastal kasutusrendi makseid 66 525 krooni (2004 a. summa oli 111 664 krooni)
Tütarettevõtted tasusid 2005 aastal AS Hansa Liising Eesti AS'ile ja AS Nordea Finance Estoniale kasutusrendi makseid 53 840 krooni (2004 a. 74 450 krooni).

Lisa 10. Laenukohustused

Laenuandja	Hansapank*	EBRD-Euroopa Rekonstruktsiooni ja Arengupank	NEFCO Põhjamaade Keskkonna Finantseerimise Organisatsioon	Eesti Vabariik	KOKKU
Saldo kroonides 31.12.05	74 933 881	0	13 333 299	530 792	88 797 972
Saldo kroonides 31.12.04	0	91 428 335	15 999 959	863 212	108 291 506
Laenu-valuuta	EUR	EUR	0	EEK	
Intress	EURIBOR pluss 0,4%	EURIBOR pluss 1%	EURIBOR pluss 0,4%	10% makstavalt summalt	
Järgneva perioodi maksed	19 699 999	0	13 333 299	332 420	33 365 718
Pikaajaline osa laenukohustusest	55 233 882	0	0	198 372	55 432 254
Laenu tagasimaksmise periood	28.2.2006-28.08.2010	21.8.2000-28.08.2005	21.8.2000- 28.01.2006	2001-2007	
Tagatis	Kommertspant, hüpoteek Kadaka tee 5 kinnistule ja omavalitsuste nõudeõiguse pant	Riigi garantii ja kohalike omavalitsuste toetuslepingud	Kohalike omavalitsuste toetuslepingud, kinnistu Kadaka tee 5 hüpoteek.	2 hüpoteeki - kinnistud Tartus Tähe 118 ja Ringtee 45	

Aruandeperioodil võetud pikaajalist laenu Hansapangast 74 933 881 krooni intressiga EURO 6 kuu EURIBOR +0,4% aastas.

2005. aastal maksti tagasi kogu pikaajaline laen EBRD-le 91 428 335 krooni ja NEFCO-le 2 666 656 krooni.

Lisaks toodud kohustustele on ettevõttel ühe sõiduki järelmaksu võlgnevus summa 57 118 krooni.

Lisa 11. Maksud

Maksuvõlgnevused	31.12.2005	31.12.2004
Üksikisiku tulumaks	697 540	624 107
Sotsiaalmaks	1 202 347	976 826
Töötuskindlustus	38 090	38 836
Kogumispension	34 480	24 809
Ressursimaks	723 809	649 172
Käibemaks	434 767	354 541
Saastetasu	170 123	518 161
Erisoodustuse tulumaks	41 240	58 328
Kokku maksuvõlgnevused	3 342 396	3 244 780
Maksude tagasinõuded		
Käibemaks ettemaksetelt	19 046	22 756
Enammakstud käibemaks	8 499 555	118 547
Kokku maksude tagasinõuded	8 518 601	141 303

Intellektuaalne ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Intellektuaalid/initials M.M
Kuupäev/date 04.04.06
PricewaterhouseCoopers Tallinn

Lisa 12. Omakapital

AS Tartu Veevärk aktsiakapital on 100 299 700 krooni, kokku on väljastatud 1 002 997 aktsiat nimiväärtusega 100 krooni. 2005 aasta jooksul aktsiakapitale ei muudetud. Samuti ei maksnud ettevõtte 2005 aasta jooksul dividende. Aktsionäride üldkoosolek otsustas 2004 aasta puhaskasumist 33 786 611 krooni kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 23 756 641 krooni ning kohustusliku reservkapitali 10 029 970 krooni. AS Tartu Veevärk 100% aktsiate omanik on Tartu Linn. Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv vaba omakapital seisuga 31.12.05 moodustas 15 951 002 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 12 282 271 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 668 730 krooni.

Lisa 13. Realiseerimise netokäive

Tegevusalade lõikes

Tuluallikas	2005	2004
Vee realiseerimine	32 598 834	32 364 555
s.h. elanikele	23 510 661	22 620 650
s.h. ettevõtetele	9 088 173	9 743 905
Heitvee ärajuhtimine	50 396 047	49 460 416
s.h. elanikele	30 345 110	29 889 539
s.h. ettevõtetele	20 050 937	19 570 877
Liitumistasud	1 722 798	1 364 241
Renditeenused	3 924 742	3 865 731
Mitmesugused teenused	14 601 927	11 567 126
Konsultatsiooni ja projektijuhtimise teenused	29 033 092	13 054 984
Muud tulud	598 753	3 397 968
Tulud kokku	132 876 193	115 075 021

Turgude koht geograafilises lõikes

Riik	2005	2004
Eesti	128 827 030	112 068 204
Läti	2 651 140	0
Taani	0	1 736 307
Venemaa	0	380 000
Saksamaa	1 398 023	890 510
Tulud kokku	132 876 193	115 075 021

Lisa 14. Finantstulud, finantskulud

Muud intressi- ja finantstulud	2005	2004
Intressi- ja kohustistasu tulu omavalitsuste võlakohustustelt	1 679 457	2 148 158
Panga intressitulud	81 381	120 463
Rahaturufondi osakute ja võlakirjade müügist saadud tulu	2 891 563	512 118
Tekkepõhiselt arvestatud võlakirjade müügist saadaolev tulu	776 533	1 806 860
Muud finantstulud	1 289 080	617 392
KOKKU	6 718 014	5 204 991

Muud intressi- ja finantskulud	2005	2004
EBRD ja NEFCO laenude intressikulud	2 874 426	3 627 960
Maa erastamise järelnmaksu intressidest	17 062	36 118
Muud finantskulud	123 494	203 987
KOKKU	3 014 982	3 868 065

Intellektuaalne aine identifitseerimiseks
Initiated for the purpose of identification only
M.M.
04.04.06
Koopäev/date
Põhivõrdkond/Department, Tallinn

Lisa 15. Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud	2005	2004
Kasum põhivara müügist	3 221 058	1 464 129
Kindlustushüvitised	1 349	1 992
Trahvid ja viivised	219	16 801
Muud äritulud	69 799	35 008 490
KOKKU	3 292 425	36 491 412

Muud ärikulud	2005	2004
Saastetasu	896 331	4 086 973
Kahjum põhivara mahakandmisel	59 525	5 487 606
Ressursimaks	2 753 664	2 398 714
Maamaks	102 295	107 366
Liikmemaksud	0	49 545
Trahvid	0	11 024
Muud ärikulud	355 556	725 343
KOKKU	4 167 371	12 866 571

Lisa 16. Eraldised**Lühiajalised eraldised**

	31.12.2005	31.12.2004
Liitumistasu	1 856 471	1 610 741
KOKKU	1 856 471	1 610 741

Pikaajalised eraldised

Liitumistasu	72 738 340	53 507 364
Abid	98 262 504	7 670 842
KOKKU	171 000 844	61 178 206

Abide all on kajastatud nn "50+50" projekti raames senini Ühtekuuluvusfondist saadud abi. Projekti kogumaksumus on 311 miljonit krooni. Sellest 30% on omafinantseering ning 70% on Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi abi.

Lisa 17. Tagatised

AS Eesti Veevärk võlakohustuste täitmise tagamiseks on Põhjamaade Keskkonnanfiantseerimise Organsatsiooni (NEFCO) kasuks seatud teise järjekoha hüpoteek summas 24 miljonit krooni (kõrvalnõuete suurusega 2,4 miljonit krooni) kinnistule Tallinnas Kadaka tee 5. Nimetatud kinnistu maksumus bilansis on seisuga 31.12.2005 a. 1,1 miljon krooni. Samale kinnistule on seatud esimese järjekoha hüpoteek Hansapanga kasuks summas 13 mln krooni laenukohustuse tagamiseks.

Lisaks eespool toodule on seatud Hansapanga kasuks laenulepingu tagamiseks kommertspant ettevõtte varadele.

AS-i Tartu Veevärk maa järelmaksukohustuste tagamiseks Eesti riigi ees on seatud hüpoteegid järgmistele kinnistutele Tartus: Tähe 118 ja Ringtee 45. Nimetatud kinnistute kogumaksumus bilansis on seisuga 31.12.2005.a 3,2 miljonit krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2004.

Konsolideeritud ainult identifitseerimiseks	
Initiated for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>M.M</u>
Kuupäev/date	<u>04.04.06</u>
Priimärk/initials/Signers, Tallinn	

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

AS Tartu Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tütarettevõtteid, millega tehingud on konsolideeritud aruandes elimineeritud;
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- d) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- e) ettevõtte töötajaid.

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tartu Linnavalitsus	190 821	12 470 883	220 508	12 467 671
<i>s.h. liitumistasud</i>		6 834 344		5 625 805
<i>s.h. sadeveetasu</i>		4 661 017		5 097 517
Saldod seotud osapooltega				
	31.12.2005	31.01.2004		
Nõuded Tartu Linnavalitsuse vastu	0	6 454		
Kohustused Tartu Linnavalitsuse ees	1 260	0		

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2005.a nii nagu ka 2004.a moodustatud allahindluseid.

AS Eesti Veevärk juhataja teenistuslepingu kohaselt on ette nähtud maksta juhataja vabastamisel nõukogu poolset initsiatiivil juhatajale kompensatsiooni 6 kuu tasu suuruse summas. Juhataja lahkumisel omal soovil makstakse juhatajale kompensatsiooni iga töötatud aasta eest 1,5 kuu tasu suuruses summas, kuid mitte rohkem kui 8 kuu tasu suuruses summas tingimusel, et juhataja ei tööta 2 kuu jooksul peale lahkumist.

AS Eesti Veevärk Konsultatsioon juhataja teenistuslepingu kohaselt on ette nähtud maksta juhataja vabastamisel nõukogu poolsele initsiatiivile 4 kuu tasu suurune kompensatsioon. Juhataja lahkumisel omal soovil makstakse juhatajale 2 kuu tasu suurune kompensatsioon.

AS Eesti Veevõrk Tehnika juhataja teenistuslepingu kohaselt on ette nähtud maksta juhataja vabastamisel nõukogu poolsele initsiatiivile 6 kuu tasu suurune kompensatsioon.

AS Tartu Veevärgi juhatajale makstakse nõukogu poolset algatusel lepingu lõpetamisel hüvitusena 8 kuu tasu suurune kompensatsiooni. Juhataja poolset algatusel lepingu lõpetamisel tasub aktsiaselts juhatajale iga töötatud täisaasta eest ühe kuu tasu suuruse summa, kuid mitte rohkem kui 6 kuu tasu suuruse summa.

Lisa 19. Mitmesugused tegevuskulud

Kululiik	2005	2004
Transpordikulud	4 474 310	4 311 582
Kinnisvara remondi ja hoolduskulud	564 884	442 936
Kommunaalkulud	1 242 773	1 285 366
Kontorikulud	1 010 936	1 072 581
Komandeeringukulud	581 161	451 387
Muud kulud	4 200 551	4 973 215
Mitmesugused tegevuskulud kokku	12 074 615	12 537 067

Lisa 20. Bilansipäevajärgsed sündmused

Aastaaruande koostamise ajal (17.03.06) on ettevõtte välja kuulutanud 801 AS Eesti Veevärk aktsia ehk 45% aktsiate avaliku müügi. Aktsiate müügihind selgub enampakkumise käigus. Ostupakkumiste esitamise tähtaeg on 17.04.06 a. ning 801 aktsia alghind on 10 252 800 krooni (12800 kr aktsia kohta).

In released document identification
 included for the purpose of identification only
 M-11
 Identification/Initials
 Kuopio/date 04.04.06
 Päävastuuskokouksen/Talman

Lisa 21. Emaettevõtte konsolideerimata põhiaruanded**Bilanss**

AKTIVA	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	67 567	449 682
Aktsiad ja muud väärtpaberid	50 111 360	52 888 382
Raha ja fondiosakud	50 178 927	53 338 064
Nõuded ostjate vastu	9 269 696	9 180 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 518 601	134 299
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 044	304 842
Varud	1 779 518	1 261 101
Ettemaksed hankijatele	75 991	0
Käibevara kokku	69 826 777	64 218 679
PÕHIVARA		
Tütarettevõtte aktsiad ja osakud	3 055 464	3 055 464
Materiaalne põhivara	677 385 072	535 607 858
Põhivara kokku	680 440 536	538 663 322
AKTIVA KOKKU	750 267 313	602 882 001

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	6 749 583	6 750 628
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	105 813	87 509
Võlad hankijatele	43 494 168	8 089 756
Võlad tütar- ja emaettevõtte ees	87 272	235 926
Maksuvõlad	2 083 733	2 397 154
Võlad töövõtjatele	2 143 867	1 800 209
Muud viitvõlad	100 443	85 692
Lühiajalised eraldised	1 830 276	1 591 454
Lühiajalised kohustused kokku	56 595 155	21 038 328

PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised võlakohustused	23 177 324	29 926 384
Pikaajalised eraldised	170 238 203	60 382 670
Pikaajalised kohustused kokku	193 415 527	90 309 054
Kohustused kokku	250 010 682	111 347 382

OMAKAPITAL		
Aktiivkapital	100 299 700	100 299 700
Aažio	389 633 359	389 633 359
Reservkapital	10 029 970	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-8 428 410	-29 730 548
Aruandeaasta kasum	8 722 012	31 332 108
Omakapital kokku	500 256 631	491 534 619
PASSIVA KOKKU	750 267 313	602 882 001

Intellektuaalsete ainete identifitseerimiseks
Initiated for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M. M
Kuupäev/date 04.04.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne

<u>Äritulud</u>	2005	2004
Müügitulud	86 885 197	89 871 163
Muud äritulud	3 076 749	36 316 699
Äritulud kokku	89 961 946	126 187 862
 <u>Ärikulud</u>		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18 367 844	23 217 778
Mitmesugused tegevuskulud	6 105 128	7 276 277
Tööjõukulud		
a) palgakulu	11 171 130	10 809 509
b) sotsiaalmaksud	3 425 194	3 221 880
Kulum	40 318 613	38 347 012
Muud ärikulud	3 847 057	12 112 343
Ärikulud kokku	83 234 966	94 984 799
 Ärikasum	 6 726 980	 31 203 063
 <u>Finantstulud</u>		
muud intressi- ja finantstulud	3 013 137	1 421 257
Finantstulud kokku	3 013 137	1 421 257
 <u>Finantskulud</u>		
muud intressi- ja finantskulud	1 018 105	1 292 212
Finantskulud kokku	1 018 105	1 292 212
 Aruandeaasta puhaskasum	 8 722 012	 31 332 108

Intsellektuaalne ärikuht identifitseerimiseks
 Intended for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M.M
 Kuupäev/date 04.04.06
 PricewaterhouseCoopers Tallinn

Rahavoogude aruanne**ÄRITEGEVUSE RAHAVOOG**

	2005	2004
Aruandeaasta kasum	8 722 012	31 332 108
Korrigeerimised puhaskasumis		
Põhivara kulum	40 318 614	38 347 012
Saastetasu lepingu alusel saastetasu tuluna arvele võtmine		-35 000 086
Kasum põhivara müügist	-3 067 669	-1 309 236
Kahjum põhivara mahakandmisest	59 525	5 487 606
Realiseerimata kasum väärtpaberitelt	-435 548	-1 048 006
Tulevaste perioodide tulud	238 822	0
Kokku korrigeerimised puhaskasumis	37 113 743	6 477 290

Muutus käibevaras:

Nõuded ostjate vastu	-89 323	-1 652 078
Mitmesugused nõuded	0	21 367
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-8 384 302	3 923 983
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	300 798	-193 862
Ettemaksed hankijatele	-75 991	58 528
Varud	-518 417	-140 116
Muutus käibevaras kokku:	-8 767 235	2 017 822

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	18 304	10 215
Võlad hankijatele	35 255 758	-18 267 139
Maksuvõlad	-313 421	553 280
Viitvõlad	1 376 157	980 499
Muutus äritegevusega seotud lühiajalistes kohustustes kokku	36 336 798	-16 723 145
Makstud intressid	-1 017 748	-1 291 814
Makstud ettevõtte tulumaks		
Rahavoog äritegevusest kokku	72 387 570	21 812 261

INVESTEERINGUTE RAHAVOOG

Väärtpaberite soetamine	-73 022 409	-43 982 448
Väärtpaberite müük	73 221 842	32 124 367
Tasutud põhivara eest	-182 518 412	-52 428 151
Müüdnud põhivara müügihinna	3 430 729	1 536 264
Rahavoog investeeringutest kokku	-178 888 250	-62 749 968

FINANTSEERIMISE RAHAVOOG

Saadud pikaajaliste laenude tagasimaksed	-6 750 105	-6 798 799
Saadud sihtfinantseerimine	90 591 661	22 740 724
Saadud liitumistasu	19 263 872	23 735 555
Saadud intressid	3 013 137	1 421 257
Rahavoog finantseerimisest kokku	106 118 565	41 098 737

Rahavood kokku	-382 115	161 030
Raha perioodi algul	449 682	288 652
Rahaliste vahendite muutus	-382 115	161 030
Raha perioodi lõpul	67 567	449 682

Intellektuaalne ärikoht identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M.M.
 Kuupäev/date 04.04.06
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Omakapitali muutuse aruanne

	Aktiivkapital	Aažio	Reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2003	100 299 700	389 633 359	0	-21 100 330	-1 053 603	467 779 125
2003 puhaskasumi jaotamine	0	0	0	-1 053 603	1 053 603	0
2004 puhaskasum					33 786 610	33 786 610
31.12.2004 a. 2004 a. aruandes	100 299 700	389 633 359	0	-22 153 933	33 786 610	501 565 735
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju				-7 576 615	-2 454 502	-10 031 117
2004 a. puhaskasum (korrigeeritud)					31 332 108	31 332 108
31.12.2004	100 299 700	389 633 359	0	-29 730 548	31 332 108	491 534 619
2004.a. puhaskasumi jagamine	0	0	10 029 970	21 302 138	-31 332 108	0
2005 a. puhaskasum	0	0		0	8 722 012	8 722 012
31.12.2005	100 299 700	389 633 359	10 029 970	-8 428 410	8 722 012	500 256 631

* Tütarettevõtjate kajastamisel kapitalisosaluse meetodil oleks korrigeeritud omakapital kokku 515 914 031 krooni

Identifitseeritud ainult identifitseerimiseks
intended for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M. M
Kuupäev/date 04.04.06
Priimari/Secretary Tallinn

AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn
www.pwc.ee

Telefon 6 141 800
Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Tartu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tartu Veevärk ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31. detsembril 2005 lõppenud aasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-26 ja mille eest vastutab AS Tartu Veevärk juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ja 2005. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers



Margus Lutsoja
Vannutatud audiitor

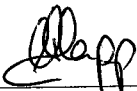
4. aprill 2006

JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA

AS-i Tartu Veevärk kasum oli 2005.aastal 13 623 696 krooni

Juhataja teeb ettepaneku:

1. Kanda 2005 aasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse.


Toomas Kapp
Juhataja

Tartus, 30 märts 2006

**JUHATAJA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005.MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

Juhataja on koostanud 31.12.2005 lõppenud majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande. Nõukogu on juhataja poolt koostatud aruanded ja audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ning üldkoosolekule esitamiseks heakskiitnud.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ning kasumi jaotamise otsus vastu võetud aktsionäride üldkoosolekul ..18.04.2006

Majandusaasta aruande allkirjad.

Juhataja :

Toomas Kapp

 03.04.06
(allkiri, kuupäev)

Nõukogu:

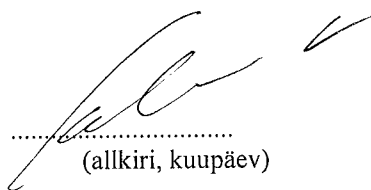
Neinar Seli

 05.04.06
(allkiri, kuupäev)

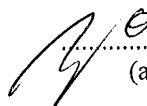
Jüri Sasi

 05.04.2006
(allkiri, kuupäev)

Aadu Must


(allkiri, kuupäev)

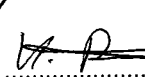
Veljo Ipits

 05.04.06
(allkiri, kuupäev)

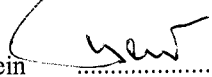
Olev Raju

 05.04.06
(allkiri, kuupäev)

Karel Rütli

 05.04.06
(allkiri, kuupäev)

Toomas Tein

 05.04.06
(allkiri, kuupäev)

AS TARTU VEEVÄRK NÕUKOGU

2005.A MAJANDUSAASTA TÖÖARUANNE



AS-i Tartu Veevärk nõukogu lähtub ettevõtte juhtimisel eesmärkidest, mille järgimisel AS Tartu Veevärk kindlustab vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbijad Tartu linnas kvaliteetsete teenustega. Ettevõtte missioon on tarbijate kvaliteetse stabiilse survega veega varustamine, reovee ärajuhtimine tarbija juurest ning selle puhtalt loodusesse tagastamine. Ettevõtte nõukogu seisab ettevõtte efektiivse majandusliku käekäigu eest, arvestades ettevõtte tegevust mõjutavaid seadusandlikke akte ja oma teenuste tarbijate huve.

2005. aastal toimus 11 korralist nõukogu koosoleku ja 2 kirjalikku hääletamist. Kvartaalselt kuulati sisekontrolli töö aruannet.

Tähtsamad teemad:

Perioodiliselt vaadati läbi ettevõtte majandustulemused.

Korrigeeriti ettevõtte 2005.a eelarvet, et rekonstrueerida Ropka tn amortiseerunud veetoru.

Anti nõusolek amortiseerunud ja kasutuskõlbmatud seadmete (jääkmaksumus 268 195 kr) ning vanade tänavatorustike, kuhu on rajatud uued torud (jääkmaksumus 5 217 803 kr) mahakandmiseks.

Kiideti heaks projektis *Interreg III* osalemine.

Muudeti põhivahendite amortisatsiooninorme.

Kinnitati *AS-i Tartu Veevärk klientidele kastmisvee osas soodustuste tegemise ja kastmisvee arvestamise kord 2005.aastal*, et suvekuudel, kui on veetarbimise langus, soodustada vee kasutamist, et vesi torustikes liiguks ja vee kvaliteet oleks stabiilne. Klientidelt laekus 307 avaldust, 215 kliendile tehti tasaarveldus - kokku ligikaudu 30 000 kr.

Kinnitati ettevõtte sponsorluskontseptsioon.

Nõukogu jätkas ettevõtte põhitegevuseks mittevajalike kruntide ja kinnistute võõrandamist, mistõttu jäävad tulevikus ära kulutused kruntide hooldamiseks ja korrashoiuks ning saadakse lisasissetulekuid. 2005.a võõrandati kinnistud aadressidega Variku 6A, Filosoofi 19 ja Ravila 65. Samuti võõrandati amortiseerunud mehhanismid (Ford Transit – 2 tk; traktor JCB; kallur SAZ).

Nõustuti *projekti 50 + 50 laiendamisega* ja anti nõusolek sõlmida *projekti 50+50 DAB leping* (s.o kohtueelne erapooletu instants) võimalike vaidlusküsimuste lahendamiseks insener Gerd Weissgerberiga.



TARTU LINNAVALITSUS
KORRALDUS

Tartu, Raekoda

18.04.2006 nr 597

ASi Tartu Veevärk 2005. a
majandusaasta aruande kinnitamine

Võttes aluseks kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lg 3, äriseadustiku § 298 lg 1 p 7 ja § 35 ning ära kuulunud ASi Tartu Veevärk tegevjuhi Toomas Kapp'i aruande, Tartu Linnavalitsus

otsustab:

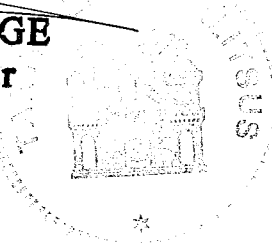
1. Kinnitada ASi Tartu Veevärk 2005. a majandusaasta aruanne.
2. Suunata ASi Tartu Veevärk 2005. a puhaskasum 13 623 269 krooni jaotamata kasumi jääki.
3. Lugeda ASi Tartu Veevärk käsutusse jääva jaotamata kasumi suuruseks 15 951 002 krooni.
4. Korraldus jõustub 19. aprillil 2006. a.


Laine Jänes
Linnapea


Jüri Mölder
Linnasekretär

KOOPIA ÕIGE
Linnasekretär

20-04-2006





Tartu Maakohus
Registriosakond
Kalevi 1
50092 TARTU

Meie 24.04.2006 ÜLD/563

Käesolevaga edastame Teile AS-i Tartu Veevärk (rk 10151668, aadress
Tähe 118, 51013 Tartu):

- Auditeeritud 2005.a majandusaasta aruande,
- Ettevõtte nõukogu 2005.a majandusaasta tööaruande,
- Tartu Linnavalitsuse korralduse nr 597 (18.04.2006.a) ettevõtte
2005.a majandusaasta aruande kinnitamise kohta.

Samas tõendab AS Tartu Veevärk, et 100% ettevõtete aktsiate omanik on
Tartu Linnavalitsus.

Lugupidamisega



Toomas Kapp
Juhataja

Lisad:

AS-i Tartu Veevärk 2005.a majandusaasta aruanne (29 lehel)
Tartu Linnavalitsuse korraldus nr 597, 18.04.2006.a (1 lehel)
Nõukogu 2005.a tööaruanne (1 lehel)