

20.04.2005

.....lk. nr. 28340  
*elk*  
*elk*

**AS VILJANDI VEEVÄRK  
VILJANDI**

**2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Juriidiline aadress:	Carl Robert Jakobsoni tänav 3 71020 Viljandi Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10185182
Telefon:	37 243 345 36
Faks:	37 243 338 47
E-mail:	info@viljandivesi.ee
Audiitor:	Anne Oja-Aru
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	aktsionäride nimekiri audiitori järeldusotsus



## Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED .....	3
TEGEVUSARUANNE .....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	9
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Bilanss .....	10
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	11
Rahavoogude aruanne .....	12
Omakapitali muutuste aruanne .....	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad .....	14
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted .....	14
Lisa 1 Raha ja pangakontod .....	17
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....	17
Lisa 3 Mitmesugused nõuded.....	17
Lisa 4 Viitlaekumised .....	17
Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	18
Lisa 6 Varud.....	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 8 Kapitalirent.....	19
Lisa 9 Kasutusrent.....	19
Lisa 10 Võlakohustused .....	19
Lisa 11 Maksuvõlad .....	20
Lisa 12 Viitvõlad .....	20
Lisa 13 Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest.....	21
Lisa 14 Omakapital .....	22
Lisa 15 Müügitulu .....	22
Lisa 16 Muud äritulud .....	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	22
Lisa 18 Muud tegevuskulud .....	23
Lisa 19 Muud ärikulud .....	23
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud .....	23
Lisa 21 Laenu tagatis.....	23
Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused .....	24
Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused.....	24
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega .....	24
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused .....	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS.....	25
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele .....	26

## Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED .....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	9
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Bilanss.....	10
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	11
Rahavoogude aruanne .....	12
Omakapitali muutuste aruanne.....	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad .....	14
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted .....	14
Lisa 1 Raha ja pangakontod .....	17
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....	17
Lisa 3 Mitmesugused nõuded.....	17
Lisa 4 Viitlaekumised .....	17
Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	18
Lisa 6 Varud.....	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 8 Kapitalirent.....	19
Lisa 9 Kasutusrent.....	19
Lisa 10 Võlakohustused .....	19
Lisa 11 Maksuvõlad .....	20
Lisa 12 Viitvõlad.....	20
Lisa 13 Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest.....	21
Lisa 14 Omakapital .....	22
Lisa 15 Müügitulu .....	22
Lisa 16 Muud äritulud .....	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	22
Lisa 18 Muud tegevuskulud .....	23
Lisa 19 Muud ärikulud .....	23
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud .....	23
Lisa 21 Laenu tagatis.....	23
Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused .....	24
Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused.....	24
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega .....	24
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused .....	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....	25
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	26



20.10.2004

## ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

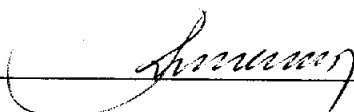
Munitsipaalettevõtte Viljandi Veevärk kujundati ümber Aktsiaseltsiks Viljandi Veevärk ja kanti äriregistrisse 30. jaanuaril 1997. aastal.

AS Viljandi Veevärk tegevusaladeks põhikirja järgi on:

- veevarustuse- ja kanalisatsioonialaste teenuste osutamine;
- veevärgi ja kanalisatsiooni renoveerimine ja ehitus;
- vee ja heitvee proovide võtmine ja analüüside tegemine;
- veevarustuse- ja kanalisatsioonialane konsultatsioon, tööjooniste koostamine ja ehitusjärelvalve.

Viljandi Linnavolikogu otsusega 26.10.2001 nr 352 anti Aktsiaseltsile Viljandi Veevärk aastateks 2002-2016 Viljandi linna haldusterritooriumil vee-ettevõtjana tegutsemise ainuõigus.

Juriidiline aadress:	Carl Robert Jakobsoni tänav 3 71020 Viljandi Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10185182
Telefon:	37 243 345 36
Faks:	37 243 338 47
E-mail:	info@viljandivesi.ee
Audiitor:	Anne Oja-Aru



**TEGEVUSARUANNE****A. Viljandi linna veemajanduse parandamise projekt**

2004. aastal jätkati 17 Eesti väikelinna veemajanduse infrastruktuuri renoveerimise programmi Viljandi linna osa elluviimist.

Põhiülesandeks oli ISPA programmi kuuluva Viljandi reoveepuhasti, Männimäe ja Tüma pumplate ning nendega seotud kanalisatsiooni surve- ja isevoolsete torustike ehitamine. Aasta lõpuks olid ehitustööd jõudnud lõppfaasi ning algas puhasti seadistamisperiood. Puhasti peab olema valmis 2005. aasta märtsi kuus.

Ehitajaks on AS FKSM / YIT Environment OY ja inseneriks Hydroplan Ingenieur-Gesellschaft MbH.

**B. Investeeringud**

Aruandeaastal jätkati olemasolevate vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimist ja ehitamist:

Veetorustik	3 285 meetrit
Kanalitorustik	1 049 meetrit
Sademeveetorustik	306 meetrit

Aruandeaastal investeeriti omavahendeid kokku 5 239 622 krooni.

Kulutused torustike ehituseks ja rekonstrueerimiseks	4 317 447
Kulutused Kõsti reoveepuhasti ehituseks	609 126
Kulutused maa ostuks	230 309
Kulutused muu põhivara ostuks	82 740
<b>Kokku investeeringud omavahenditest</b>	<b>5 239 622</b>

Välisabi ja investeerimislaenu vahendite kasutamisest annavad ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisad nr 3 ja 7.



## C. Arengusuunad

2004. a jätkus eelmisel aastal valminud joogiveetöötusjaama automaatika seadistamine. Linna tarbijad on saanud poolteise aasta jooksul puhast joogivett ja on avaldanud selles osas oma siirast rahulolu.

Kogu 2004.a vältel toimus Kõsti reoveepuhasti, Männimäe ja Tüma pumplate ning torustike ehitus. 2005.a märtsis peab puhasti olema töövalmis ja suutma puhastada kogu linna ja Viiratsi asula reoveed.

Viljandi linna ja Viiratsi asula vahele rajati 2004. a veetorustik, mille kaudu antakse alates 01. detsembrist puhastatud joogivett ka Viiratsi asulale.

Terve aasta kestsid läbirääkimised Viljandi linna ja Viiratsi Vallavalitsuse vahel Viiratsi valla veevärgi üleandmiseks AS-le Viljandi Veevärk. Aasta lõpus tegi vald lõpliku ettepaneku OÜ Viiratsi Veevärgi varade müügiks AS-le Viljandi Veevärk. Valla veevärki puudutavate varade tasuta AS-i Viljandi Veevärk haldusse andmise leping sõlmiti ja varad anti üle seisuga 01. jaanuar 2005.a.

Viljandi maakonnas alustatakse 2005. a tegevusi Ühtekuuluvusfondi projektiga, kuhu kuuluvad 11 maakonna omavalitsust. Viljandi linn on selle projektiga seotud linna antud momendil kõige enam vajalikumate sadeveesüsteemide ehitamisega. Samas on AS Viljandi Veevärk kogu selle projekti tellija ja kasusaaja. Projekt realiseerub tõenäoliselt 2007 – 2009.a.

2005.a suuremad investeeringuobjektid on Järve-Aasa-Roo piirkonna veevarustus ja kanalisatsioon ning Kaevu tänava kanalisatsioon.

Jätkuvad läbirääkimised nende linna ettevõtetega, kes ei ole veel meie kliendid ja võtavad vett oma puurkaevudest.

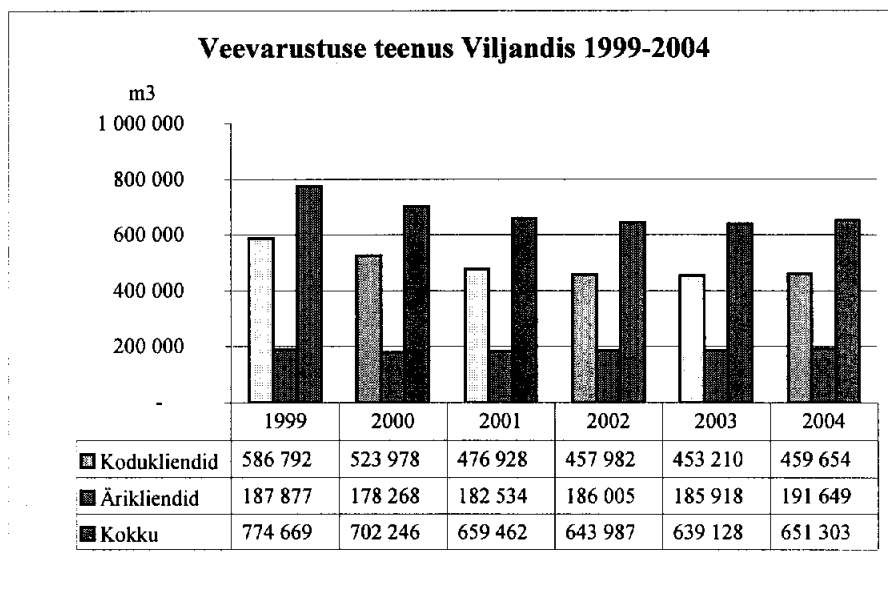
## D. Kliendid ja teenuste mahud

	31.12.04	31.12.03	31.12.02
Klientide arv	2566	2 509	2 327
Ühenduskohtade arv	2715	2 667	2 555
Teeninduspiirkonna elanikest kasutab:			
veevarustuse teenust	93%	93%	88%
kanalisatsiooni teenust	95%	95%	95%

Aruandeaastal suurenes veevarustuse teenuse maht koduklientidele 6444 m<sup>3</sup> ning äriklientidele ja asutustele 5731 m<sup>3</sup>.

Alates 01.12.2004 saab Viljandi ühisveevärgist vett ka Viiratsi alev. Perioodil 01.12.-31.12.2004 ostis Viiratsi Valla MA Viikom AS Viljandi Veevärgi käest veevarustuse teenust 3161 m<sup>3</sup>.

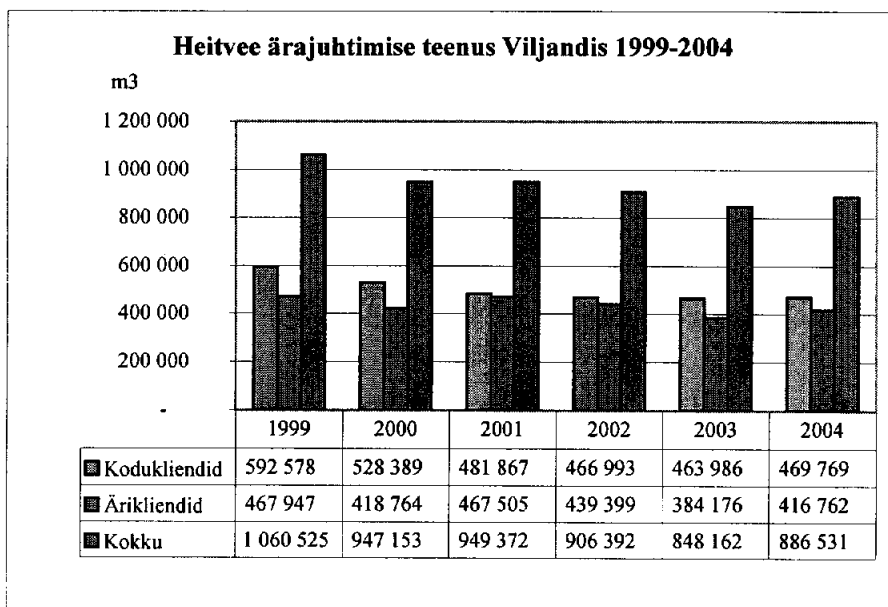
	aruanne 2004	eelarve 2004	aruanne 2003	võrdlus % eelarvega 2003. aastaga	
<b>Võetud põhjavett (m<sup>3</sup>)</b>	<b>719 250</b>	<b>792 100</b>	<b>776 233</b>	<b>90,8</b>	<b>92,7</b>
Vee kasutamine võrgu pesuks (m <sup>3</sup> )	5 436	15 000	13 953	36,2	39,0
Vett tarbijatele (m <sup>3</sup> )	712 312		762 280		
Veevarustuse teenuse müük (m <sup>3</sup> )					
Kodukliendid	459 654	463 000	453 210	99,3	101,4
Ärikliendid, asutused	191 649	188 000	185 918	101,9	103,1
Viiratsi Valla MA Viikom	3 161	0	0	x	x
<b>Veevarustuse teenuse müük kokku (m<sup>3</sup>)</b>	<b>654 464</b>	<b>651 000</b>	<b>639 128</b>	<b>100,5</b>	<b>102,4</b>
Veekadu (m <sup>3</sup> )	57 848	126 100	123 152	45,9	47,0
Veekadu %	8,1	16,2	16,2	49,9	50,2



Tabelis ei kajastu Viiratsi alevikule osutatud veevarustuse teenus.

	aruanne 2004	eelarve 2004	aruanne 2003	võrdlus % eelarvega	2003. aastaga
<b>Heitvee ärajuhtimise teenus (m3)</b>					
Kodukliendid	469 769	463 000	463 986	101,5	101,2
Äriklendid, asutused (va Tallinna Piimatööstuse AS)	263 870	311 000	279 200	84,8	94,5
Tallinna Piimatööstuse AS	152 892	96 000	104 976	159,3	145,6
<b>Heitvee ärajuhtimine kokku</b>	<b>889 692</b>	<b>870 000</b>	<b>848 162</b>	<b>102,3</b>	<b>104,9</b>

Aruandeaastal suurenes heitvee ärajuhtimise teenuse maht koduklientidele 5783 m3 ning äriklientidele ja asutustele kokku 32586 m3, sealjuures Tallinna Piimatööstuse AS kogused suurenesid 47916 m3 ja teiste äriklientide ja asutuste kogused siiski vähenesid 15330 m3.



**E. Veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuse hinnad (kr/m<sup>3</sup>, käibemaksuta)**

	<u>alates 01.01.2002</u>
Veevarustus elanikele	7,63
Heitvee ärajuhtimine elanikelt	10,17
Veevarustus ettevõtetele, asutustele	9,00
Heitvee ärajuhtimine ettevõtetelt, asutustelt täiendavalt	12,00
hinnalisandi I grupp	3,60
hinnalisandi II grupp	4,80
hinnalisandi III grupp	6,00

Abonenttasu ei ole rakendatud.

**F. Müügitulud, ärikulud ja ärikasum**

AS Viljandi Veevärk saab põhiosa müügitulust veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenusest, aruandeaastal oli see 94,2 % kogu müügitulust. Müügitulu jaotumine tululiikide järgi ja võrdlus eelmise aastaga on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisas 15.

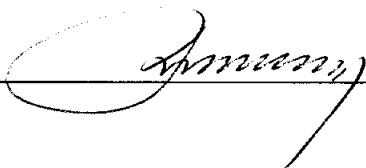
	<u>eelarve järgi</u>	<u>aruanne</u>	<u>muutus</u>	<u>%</u>
Müügitulu	16 525 400	16 889 484	364 084	102,2
Muud äritulud	1 205 700	1 249 637	43 937	103,6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 344 000	-2 769 819	574 181	82,8
Veekasutustasu	-419 800	-381 202	38 598	90,8
Saastetasu	-2 075 000	-1 328 102	746 898	64,0
Kõik teised tegevuskulud	-1 905 300	-1 712 832	192 468	89,9
Tööjõu kulud				
a) palgakulu	-3 851 100	-3 697 268	153 832	96,0
b) sotsiaalmaksud	-1 288 300	-1 235 710	52 590	95,9
Tööjõu kulud kokku	-5 139 400	-4 932 978	206 422	96,0
Põhivara kulum	-3 367 100	-3 401 832	-34 732	101,0
Muud ärikulud	-37 000	-46 345	-9 345	125,3
<b>Ärikasum</b>	<b>1 443 500</b>	<b>3 566 011</b>	<b>2 122 511</b>	<b>247,0</b>
Finantstulud	220 000	920 723	700 723	418,5
Finantskulud				
a) intressikulud	-959 500	-724 671	234 829	75,5
b) muud finantskulud	-74 000	-72 903	1 097	98,5
<b>Kasum majandustegevusest</b>	<b>630 000</b>	<b>3 689 160</b>	<b>3 059 160</b>	<b>585,6</b>

Muudes ärituludes on kajastatud sihtfinantseeringutest saadud tulu 1 185 726 krooni.

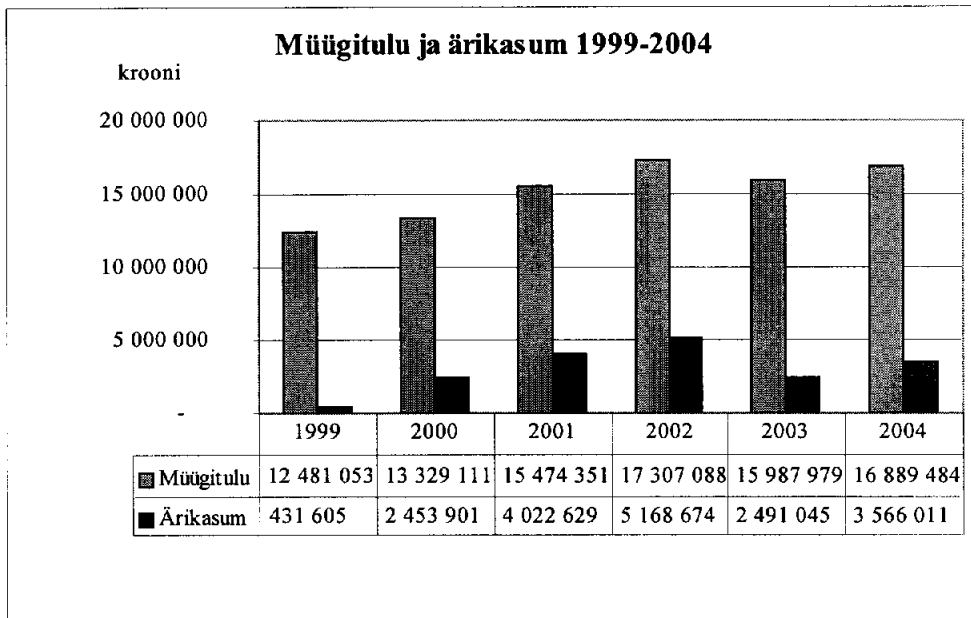
Real Kaubad, toore, materjal ja teenused kajastatud kulude osas on eelarvega võrreldes kokkuhoid 574181 krooni.

Finantstuludes on kajastatud Ühtekuuluvusfondi jäägilt arvestatud intressid, mille kohta eelarve koostamisel informatsioon puudus.

Aruandeaasta tegelike kulude kohta on täpsem informatsioon raamatupidamise aastaaruande lisades 16-20.





**G. Finantsnäitajad**

	2004	2003
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	3,3	6,3
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	3,1	6,0
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	24,1	17,3
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	21,1	15,6
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	39	39
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	422 237	333 083

**H. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused, töötajate arv ja tasud**

	2004	2003
Tasud kõrgema juhtorgani liikmetele	119 040	103 680
Tasud tegevjuhtkonnale	273 535	281 741
Soodustused tegevjuhtkonnale	0	4 441
Töötajate tasu üldsumma	3 934 173	3 931 040
<i>sellest hüvitis lepingu lõpetamisel</i>	<i>185 089</i>	
Keskmine töötajate arv	40	48

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüviti. AS Viljandi Veevärk kohustub lepingu lõpetamisel tasuma juhatus liikmele hüviti kaheksa kuutasu ulatuses. Hüviti ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatus liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel.

**I. Arengu- ja uurimistegevus**

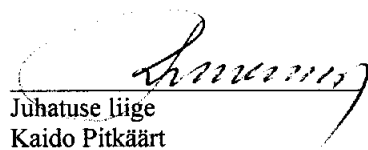
Arengu- ja uurimistegevuseks kulutusi lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita teha ka järgmisel majandusaastal.

00000000  
2005.02.15**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 9 kuni 24 toodud AS-i VILJANDI VEEVÄRK 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS VILJANDI VEEVÄRK on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusse liige  
Kaido Pitkäart

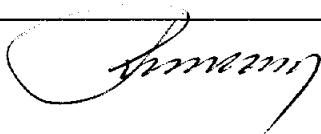
Viljandi, 15. veebruar 2005



**Bilanss**  
(kroonides)

28.12.2004

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003 korrigeeritud
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod	1	8 659 077	4 396 011
Nõuded ostjate vastu	2	1 886 788	1 676 580
Mitmesugused nõuded	3	46 849 863	13 679 203
Viitlaekumised	4	65 282	24 086
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5	149 460	433 725
Varud	6	517 566	627 151
<b>Käibevara kokku</b>		<b>58 128 036</b>	<b>20 836 756</b>
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara	7		
Maa		704 742	473 733
Ehitised		86 123 878	83 194 848
Masinaid ja seadmed		7 356 385	2 990 260
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		806 636	970 558
Akumuleeritud põhivara kulum		-25 060 553	-22 977 605
Ettemaksed põhivara eest		17 706 097	8 292 719
Lõpetamata ehitus		4 116 523	3 437 344
Materiaalne põhivara kokku		91 753 708	76 381 857
<b>Põhivara kokku</b>		<b>91 753 708</b>	<b>76 381 857</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>149 881 744</b>	<b>97 218 613</b>
		0	
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlakohustused	10	2 333 987	61 752
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		3 534	6 997
Võlad tarnijatele		185 477	222 527
Maksuvõlad	11	272 125	428 072
Viitvõlad	12	940 431	855 864
Tulevaste perioodide tulud liitumistasudest	15	33 962	26 220
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>3 769 516</b>	<b>1 601 432</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Pikaajalised võlakohustused	10	18 286 328	8 619 373
Tulevaste perioodide tulud liitumistasudest	15	772 938	617 550
Kasutamata põhivara sihtfinantseerimine	13	51 138 425	12 969 155
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	13	29 501 886	30 687 612
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>99 699 577</b>	<b>52 893 690</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>103 469 093</b>	<b>54 495 122</b>
<b>Omakapital</b>			
Aktiivkapital	14	5 357 610	5 357 610
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		535 761	535 761
Muud reservid		9 738 644	9 738 644
Reservid kokku		10 274 405	10 274 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		27 091 476	24 907 734
Aruandeaasta kasum		3 689 160	2 183 742
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>46 412 651</b>	<b>42 723 491</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>149 881 744</b>	<b>97 218 613</b>

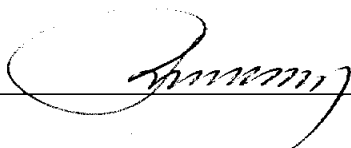


01.10.2004  
20.11.04

**Kasumiaruanne [SKEEM 1]**

(kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Müügitulu	15	16 889 484	15 987 979
Muud äritulud	16	1 249 637	905 924
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	17	-2 769 819	-3 461 887
Muud tegevuskulud	18	-3 422 136	-3 431 680
Töäjõu kulud			
Palgakulu		-3 697 268	-3 655 497
Sotsiaalmaksud		-1 235 710	-1 222 833
Töäjõu kulud kokku		-4 932 978	-4 878 330
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-3 401 832	-2 589 949
Muud ärikulud	19	-46 345	-41 011
<b>Ärikasum</b>		<b>3 566 011</b>	<b>2 491 045</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Intressikulud	20	-727 867	-147 735
Muud finantstulud ja -kulud	20	851 016	-159 568
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>123 149</b>	<b>-307 304</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>		<b>3 689 160</b>	<b>2 183 742</b>
<b>Aruandeaasta puhaskasum</b>		<b>3 689 160</b>	<b>2 183 742</b>



000000  
2004

**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum		3 566 011	2 491 045
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	3 401 832	2 589 949
sh sihtfinantseeritud põhivarade kulum		-1 185 726	-815 584
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-275	-2 900
Saastetasu kulu		1 328 103	1 251 106
Pikaajalised finantsinvesteeringud kuluks		0	18 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		74 057	-231 470
Varude muutus		109 585	-91 109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-257 958	310 844
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudest muutus		163 131	643 770
Saadud intressid (fin tulud-laekumata intressid)		190 336	191 019
Makstud intressi kapitalirendilepingult		-3 196	-3 341
Makstud intressid ja kohustistasu NEFCO laenult		-646 355	-173 924
Saastetasu maksmine (kuludes oli 2002. aastal)		0	-374 447
Sihtfinantseerija poolt kinnimakstud arvetel näidatud käibemaksu mõju maksuvõlgadele		0	586 864
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>6 739 544</b>	<b>6 389 823</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Materiaalse põhivara soetus		-4 421 953	-8 382 326
Materiaalse põhivara müük		39 000	30 427
Antud laenud		0	-3 700 000
Antud laenude tagasimaksed		0	3 700 000
Saadud intressid		0	91 267
Maksed eelmise aasta lõpetamata ehituse eest		-18 891	-284 110
Ettemaksed põhivara eest	7	-10 013 824	-8 292 719
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>-14 415 668</b>	<b>-16 837 461</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	7,10	12 000 942	8 292 719
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-61 752	-66 796
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>11 939 190</b>	<b>8 225 923</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>4 263 067</b>	<b>-2 221 715</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	7 396 011	9 617 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 263 067	-2 221 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	11 659 077	7 396 011




**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

	Aktia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2003</b>	5 357 610	535 761	9 738 644	24 907 734	2 183 742	<b>42 723 491</b>
Muutused 2004:						
Kasumi jaotamise otsuse alusel kasumi kandmine eelmiste perioodide jaotamata kasumiks				2 183 742	-2 183 742	<b>0</b>
Aruandeperioodi puhaskasum					3 689 160	<b>3 689 160</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>	<b>5 357 610</b>	<b>535 761</b>	<b>9 738 644</b>	<b>27 091 476</b>	<b>3 689 160</b>	<b>46 412 651</b>

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 14.



28.04.2005

28.04.2005

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i VILJANDI VEEVÄRK 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### J. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

### K. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### L. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

### M. Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur, mis viidi läbi seisuga 01.11.2004.

### N. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud loetakse põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.



SARV  
28.01.05

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja töönloliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- |                              |              |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised      | 15-50 aastat |
| • Masinad ja seadmed         | 5-10 aastat  |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-10 aastat  |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

#### O. 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

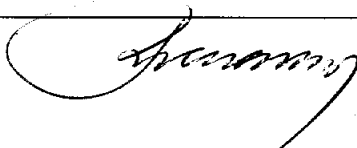
#### P. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

#### Q. 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 alates 01.01.2005 maksumääraga 24/76 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.

01.01.2005

28.12.2005

**R. Sihtfinantseerimine**

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

**S. Tehingud välisvaluutas**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

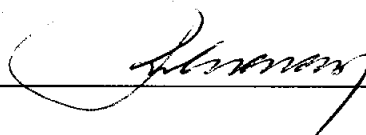
**T. Tulude arvestus**

AS-i VILJANDI VEEVÄRK kajastab tulu veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuste müügist lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna liitumisega seoses tehtud investeringute (väljaehitatud torustikud) kasuliku eluea jooksul.

**U. 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



01.12.2004  
20.12.2004

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Sularaha kassas	1 665	2 168
Pangakontod	8 657 412	4 393 843
<b>Raha ja pangakontod kokku</b>	<b>8 659 077</b>	<b>4 396 011</b>

Pankadega on sõlmitud üleöö deposiidi lepingud. Pangakonto jääk 31.12.2004 sisaldab kaasfinantseerimise kohustuse täitmiseks NEFCO-lt võetud laenu 2 002 767 krooni, mille maksetähtaeg on vastavalt kaasfinantseerimise lepingule 2005. aasta jaanuaris.

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Ostjatelt laekumata arved		
Maksetähtaeg ees	1 533 793	1 571 159
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	325 069	80 534
31-60 päeva üle maksetähtaja	11 250	6 865
61-90 päeva üle maksetähtaja	2 002	3 726
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	14 674	14 296
<b>Nõuded ostjate vastu kokku</b>	<b>1 886 788</b>	<b>1 676 580</b>

**Lisa 3 Mitmesugused nõuded**

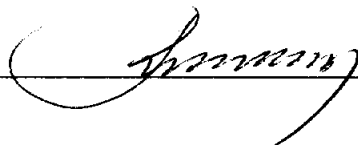
	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Tähtajalised hoiused (3-12 kuud)	3 000 000	3 000 000
Nõuded sihtfinantseerimisest (ÜF)	43 849 863	10 679 203
<b>Mitmesugused nõuded kokku</b>	<b>46 849 863</b>	<b>13 679 203</b>

Euroopa Komisjoni ja Eesti Vabariigi vahel sõlmitud Finantsmemorandumi "Viljandi tsentraalne reoveepuhasti" (ISPA meede nr 2000/EE/16/P/PE/002) ja ISPA projekti kaasfinantseerimise lepingu alusel kogu projekti maksumusest 74% finantseerib Euroopa Komisjon (ÜF) ja 26% finantseerib kaasfinantseerija AS VILJANDI VEEVÄRK. Aruandeaastal on Ühtekuuluvusfondist eraldatud projekti finantseerimiseks 36 841 167 krooni ja see on kajastatud bilansis ühelt poolt nõudena sihtfinantseerimisest ja teiselt poolt kasutamata sihtfinantseerimisena. Projekti raames soetatud põhivara arvelevõtmisel vähendatakse nõuet sihtfinantseerimisest.

Nõuded sihtfinantseerimisest (ÜF) 31.12.2003		10 679 203
Aruandeaastal eraldatud sihtfinantseerimist		36 841 167
Aruandeaastal võetud arvele projekti raames soetatud põhivara kokku,	4 960 144	
sellest 74% vähendab arvelevõtmisel nõuet sihtfinantseerimisest		-3 670 507
<b>Nõuded sihtfinantseerimisest (ÜF) 31.12.2004</b>		<b>43 849 863</b>

**Lisa 4 Viitlaekumised**

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Laekumata intress tähtajalistelt hoiustelt	15 050	2 637
Laekumata intress kaasfinantseerimise vahenditelt (lisa 20)	50 232	21 449
	<b>65 282</b>	<b>24 086</b>



## Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.2004	31.12.2003
Maamaksu ettemaksed	0	1 607
Käibemaks ostjate ettemaksudelt (lisa 10)	539	1 067
Käibemaksu ettemaksud (lisa 10)	0	290 760
Tulevaste perioodide kulud	148 921	140 291
<b>Ettemaksed kokku</b>	<b>149 460</b>	<b>433 725</b>

20.04.03

Tulevaste perioodide kulud sisaldavad ettemakseid infokataloogide, perioodika väljaannete ja kindlustuslepingute eest.

## Lisa 6 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	517 566	605 911
Ettemaksed hankijatele	-	21 240
<b>Varud kokku</b>	<b>517 566</b>	<b>627 151</b>

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud. Kasutamiskõlbmatuid kaupu kanti kuludesse 11 200 kr ulatuses (2003: 790 krooni).

Ettevõtte varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei ole.

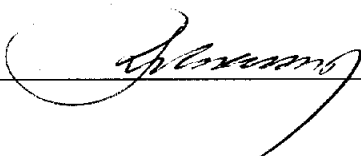
Ettevõtte ei ole võtnud kaupa vastutavale hoiule.

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2003</b>							
Soetusmaksumus	473 733	83 194 848	2 990 260	970 558	3 437 344	8 292 719	99 359 462
Akumuleeritud kulum		0-19 678 944	-2 400 082	-898 579	0	0	-22 977 605
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>473 733</b>	<b>63 515 904</b>	<b>590 178</b>	<b>71 979</b>	<b>3 437 344</b>	<b>8 292 719</b>	<b>76 381 857</b>
<b>2004.a toimunud muutused</b>							
Soetamine ja parendused	231 009	3 407 233	4 960 144	82 740	4 317 447	10 703 015	23 701 588
Vähendamine					-3 638 268	-1 289 637	-4 927 905
Müük	0	0	-215 988	0	0	0	-215 988
Mahakandmine	0	-478 203	-378 031	-246 662	0	0	-1 102 896
Amortisatsioonikulu tagasiarvestus	0	478 203	594 019	246 662	0	0	1 318 884
Amortisatsioonikulu	0	-2 832 454	-492 294	-77 084	0	0	-3 401 832
<b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>							
Soetusmaksumus	704 742	86 123 878	7 356 385	806 636	4 116 523	17 706 097	116 814 261
Akumuleeritud kulum		0-22 033 195	-2 298 357	-729 001	0	0	-25 060 553
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>704 742</b>	<b>64 090 683</b>	<b>5 058 028</b>	<b>77 635</b>	<b>4 116 523</b>	<b>17 706 097</b>	<b>91 753 708</b>

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele brutomeetodil.

Masinad ja seadmed on soetatud ISPA projekti nr 2000/EE/16/P/PE/002 raames lepingu EuropeAid/112518/D/W/EE alusel.



28.01.2004

Euroopa Komisjoni ja Eesti Vabariigi vahel sõlmitud Finantsmemorandumis nr 2000/EE/16/P/PE/002 määratud kaasfinantseerimise kohustus on antud Eesti Vabariigi ja AS Viljandi Veevärk vahel 28.01.2002 sõlmitud ISPA projekti kaasfinantseerimise lepingu järgselt AS Viljandi Veevärgile.

AS VILJANDI VEEVÄRK teostab kaasfinantseerimist eelnimetatud lepingu maksegraafiku järgselt Rahandusministeeriumi pangakontole, kust teostatakse maksed Rahvusliku Fondi osakonna kaudu Viljandi tsentraalse reoveepuhasti peatöövõtjale (konsortium AS FKSM/YIT Environment OY) ja projekti konsultandile (Hydroplan Ingenieur-Gesellschaft mbH). Kaasfinantseerimiseks (projekti kogumaksumusest 26%) kasutab AS Viljandi Veevärk Nordic Environment Finance Corporation (NEFCO) poolt antud laenu.

2004. aastal teostas AS VILJANDI VEEVÄRK 6 maksegraafiku järgset väljamakset Rahvuslikku Fondi kogusummas 10 013 824 krooni. Neid makseid käsitletakse aastaaruandes ettemaksetena põhivara eest.

Ettemaksed põhivara eest 31.12.2003	8 292 719
Aruandeaastal teostatud makseid Ühtekuuluvusfondi	10 013 824
Aruandeaastal kantud Ühtekuuluvusfondi vahendite jäägilt arvestatud intressid kaasfinantseerimise katteks	689 191
Aruandeaastal võetud arvele projekti raames soetatud põhivara	4 960 144
sellest 26% vähendab arvelevõtmisel ettemakseid põhivara eest	-1 289 637
Ettemaksed põhivara eest 31.12.2004	17 706 097

#### Lisa 8 Kapitalirent

AS VILJANDI VEEVÄRK on kapitalirendile võtnud ühe seadme:

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	155 256
Akumuleeritud kulum	64 691
Jääkmaksumus	90 565

Vastavalt seadme rendilepingule ei ole AS-il VILJANDI VEEVÄRK õigust vara käsutada või koormata.

#### Lisa 9 Kasutusrent

AS VILJANDI VEEVÄRK on võtnud kasutusrendile 5 autot.

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	201 875	202 002
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	397 387	598 888
<i>1-5 aastat</i>	193 319	201 875
	204 068	397 013

#### Lisa 10 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	üle 1 aasta	määr
Pikaajaline laen	20 593 607	2 307 279	18 286 328	6%
Kapitalirendikohustus	26 708	26 708	0	5,29%
<b>Kokku</b>	<b>20 620 315</b>	<b>2 333 987</b>	<b>18 286 328</b>	

Pikaajaline võlakohustus on lepingus fikseeritud eurodes, kapitalirendikohustus Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on esitatud lisan 21.

**Lisa 11 Maksuvõlad**  
**Maksuliik**

	31.12.04		korrigeeritud 31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	4 677
Käibemaks	-	177 638	291 827	-
Üksikisiku tulumaks	-	-	-	133 728
Sotsiaalmaks	-	-	-	192 358
Kohustuslik kogumispension	-	-	-	5 221
Töötuskindlustusmaks	-	-	-	7 634
Veekasutustasu	-	94 487		84 454
Maamaks	-	-	1 607	-
<b>Kokku</b>	-	<b>272 125</b>	<b>293 434</b>	<b>428 072</b>

**Lisa 12 Viitvõlad**

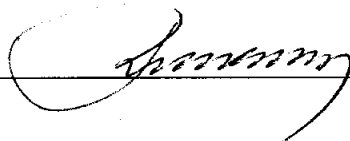
	korrigeeritud	
	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	612 202	673 699
Intressivõlad	309 441	122 568
Kohustistasu võlg	18 788	57 638
Muud viitvõlad	0	1 959
<b>Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud kokku</b>	<b>940 431</b>	<b>855 864</b>



## Lisa 13 Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest

	Viljandi Linnavahtsus	Eesti Keskkonna- ministeerium RIP	Sihtasutus Keskkonna- investeeringute Keskus KIK	Finantseerimise kohustus saastetasu asendamise lepingu järgi	ISPA meede nr 2000/EE/16/P/PE/002	Kokku
<b>Amortiseerimata jääk 31.12.2002</b>						<b>19 261 908</b>
<b>Kasutamata sihtfinantseerimise jääk 31.12.2002, sellest</b>	<b>413 260</b>	<b>7 778 099</b>	<b>582 089</b>	<b>1 413 293</b>		<b>10 186 741</b>
torustike ehituseks		637 500	582 089			1 219 589
veehaarde ehituseks		3 704 550				3 704 550
veetöötlemisjaama ehituseks	413 260	3 436 049				3 849 309
heitvee puhastamise				1 413 293		1 413 293
<b>Saadud sihtfinantseerimist 2003</b>	<b>2 275 740</b>	<b>0</b>	<b>1 192 100</b>	<b>876 659</b>	<b>10 679 203</b>	<b>15 023 702</b>
veehaare ja veetöötlemisjaam	2 275 740		1 192 100			3 467 840
Kösti heitvee puhasti				876 659	10 679 203	11 555 862
Veetöötlemisjaama arvelevõtmisel kantud aruandeaastal kasutamata vahendite jäägist tulevaste perioodide tuludesse sihtfinantseerimisest	-2 689 000	-7 140 599	-1 192 100	0	0	-11 021 699
Torustike arvelevõtmisel kantud aruandeaastal kasutamata vahendite jäägist tulevaste perioodide tuludesse sihtfinantseerimisest		-637 500	-582 089		0	-1 219 589
Amortiseeritud tulusse					0	-815 584
<b>Amortiseerimata jääk 31.12.2003</b>						<b>30 687 612</b>
<b>Kasutamata sihtfinantseerimise jääk 31.12.2003 (Kösti heitvee puhasti ehituseks)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 289 952</b>	<b>10 679 203</b>	<b>12 969 155</b>
<b>Saadud sihtfinantseerimist 01.01.- 31.12.2004 Kösti heitveepuhasti ehituseks</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 328 103</b>	<b>36 841 167</b>	<b>38 169 270</b>
Amortiseeritud tulusse						-1 185 726
<b>Amortiseerimata jääk 31.12.2004</b>						<b>29 501 886</b>
<b>Kasutamata sihtfinantseerimise jääk 31.12.2004 (Kösti heitvee puhasti ehituseks)</b>				<b>3 618 055</b>	<b>47 520 370</b>	<b>51 138 425</b>

Saastetasu seaduse (RT I 1999, 24,361) § 19, 20, 21 ja 22 alusel sõlmiti 2002. aastal Eesti Keskkonnaministeeriumi ja AS Viljandi Veevärk vahel leping saastetasu asendamise kohta, mille järgi oli ajavahemikul 01.04.2001 kuni 01.01.2004 saastetasu maksmise kohustus asendatud heitveepuhastusseadmetesse investeerimise kohustusega. 19.06.2003 sõlmiti nimetatud lepingu muutmise leping, mille alusel on asendamise periood 01.01.2002 kuni 01.04.2005 ja on kohustus samal perioodil investeerida Kösti reoveepuhastusseadme projekti realiseerimiseks 20 miljonit krooni. Asendamise perioodil on arvestatud saastetasu 3 618 055 krooni.



## Lisa 14 Omakapital

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Aktsiakapital (tuhandetes kroonides)	5 357 610	5 357 610
Aktsiate arv (tk)	535 761	535 761
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Pikaajalise laenu andja NEFCO poolt on seatud tingimus, mis keelab maksta dividende seni, kuni mistahes osa laenust on tagasi maksmata, välja arvatud juhul kui NEFCO annab selleks kirjaliku nõusoleku.

## Lisa 15 Müügitulu

AS VILJANDI VEEVÄRK müügitulu saadi Eestis ja jaguneb tululiikide lõikes järgnevalt:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Tulu veevarustuse teenusest Viljandis	5 217 799	5 124 552
Tulu veevarustuse teenusest Viiratsis	16 690	0
Tulu heitvee ärajuhtimise teenusest Viljandis	10 671 326	10 334 406
Tulu muudest teenustest	848 075	508 335
Tulu materjalide müügist	105 165	8 948
Tulu liitumistasudest/liitumistasude amortisatsioon	30 429	11 738
<b>Müügitulu kokku</b>	<b>16 889 484</b>	<b>15 987 979</b>

Alates 01.01.2003 kajastatakse liitumistasud tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute (väljaehitatud torustiku) kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.12.2004 saab Viljandi ühisveevärgist vett ka Viiratsi alev ja perioodi 01.12.-31.12.2004 eest sai AS Viljandi Veevärk Viiratsile veevarustuse teenuse osutamise eest müügitulu 16 690 krooni.

## Lisa 16 Muud äritulud

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 13)	1 185 726	815 584
Tulu põhivara müügist	38 725	27 528
Kahjude hüvitamine	25 186	62 785
Muud äritulud	0	27
<b>Muud äritulud kokku</b>	<b>1 249 637</b>	<b>905 924</b>

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	697 044	1 080 398
Ostetud tööd ja teenused	296 220	543 528
Masinate tagavaraosad	176 757	90 542
Kemikaalid	16 907	20 185
Elekter ja soojusenergia	1 243 632	1 405 364
Autokütus	302 928	316 081
Müüdnud materjalide kulu	36 331	5 789
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b>	<b>2 769 819</b>	<b>3 461 887</b>

57 000  
28 000

**Lisa 18 Muud tegevuskulud**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Kulud infotehnoloogiale	228 037	309 036
Telefonikulud	109 715	125 149
Erialase täiendõppe ja töölähetuse kulud	171 305	165 974
Töötervishoiu ja töökaitse kulud	94 815	111 178
Kindlustuskulud	175 577	73 650
Sõidukite rendikulud (lisa 10)	201 875	202 002
Muud loetlemata tegevuskulud	731 507	820 993
Veekasutustasu	381 202	372 592
Saastetasu	1 328 103	1 251 106
<b>Muud tegevuskulud kokku</b>	<b>3 422 136</b>	<b>3 431 680</b>

Muudes loetlemata tegevuskuludes on kajastatud kantseleitarvete kulud, info hankimise ja avaldamise kulud, konsultatsioonikulud, postikulu, panga teenustasud, auditeerimiskulud, valvekulud, riigilõiv, erisoodustuse kulu, maamaks, ühingu ja liitude liikmemaks jm.

**Lisa 19 Muud ärikulud**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Kohalikud maksud	6 920	2 720
Kingitused ja annetused	37 232	8 900
Kahju hüvitamine	0	9 263
Kahjum valuutakursi muutustest	1 231	0
Muud ärikulud	962	20 128
<b>Muud ärikulud kokku</b>	<b>46 345</b>	<b>41 011</b>

**Lisa 20 Finantstulud ja -kulud**

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
NEFCO laenu intressikulu (lisa 10)	-724 671	-144 394
Kapitalirendi lepingu intressikulu (lisa 8, 10)	-3 196	-3 341
Intressid panga kontodelt ja tähtajalistelt hoiustelt	202 749	284 922
Intressid kaasfinantseerimise vahenditelt	28 783	21 449
Intressid saadud välisabilt	689 191	0
Kohustistasu NEFCO laenulepingu järgi	-69 707	-165 994
Lepingutasu NEFCO laenulepingu järgi	0	-299 946
	<b>123 149</b>	<b>-307 304</b>

**Lisa 21 Laenu tagatis**

AS VILJANDI VEEVÄRK poolt võetud investeerimislaenu (31. detsembri 2004 seisuga on kasutatud laenu 20 593 607 krooni) tagatiseks on seatud kommerts pant AS VILJANDI VEEVÄRK kogu vallasvarale rahalise suurusega 56 438 000 krooni, kommerts pant on seatud esimesele järjekohale.



**Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused**

Ettevõttel ei ole seisuga 31. detsember 2004 garantii- ja käenduslepinguid.

**Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused**

Veetöötlemisjaama ehitamisel saadi 2003. aastal Taani riigi abi 21 082 tuhat krooni ja selle eest soetatud varad ei kajastu bilansis. Abi eest saadud varade kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõttel on lepinguline kohustus investeerida Viljandi veemajanduse renoveerimise programmi koosseisu kuuluva Kõsti reoveepuhastusseadme projekti realiseerimiseks 2002. aasta 1. jaanuarist kuni 2005. aasta 01. aprillini 20 miljonit krooni. Sellest kajastub 31.12.2004 bilansis kohustusena perioodi 01.01.2002 kuni 31.12.2004 arvestatud, kui maksmata saastetasu summas 3 819 352 krooni.

**Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega**

AS VILJANDI VEEVÄRK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandeaastal tehtud tehingud seotud osapooltega ei erine ettevõtte juhtkonna hinnangul tavahinnast.

**Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused**

28. jaanuaril 2005. aastal sõlmisid Viiratsi Vallavalitsus, Viiratsi Veevärk OÜ (Kasutusse andjad) ja Viljandi Veevärk AS (Kasutaja) vara tasuta kasutamise lepingu, mille kohaselt Kasutusse andjad annavad Viiratsi aleviku ja Viiratsi valla veemajandusega seotud varad üle tasuta kasutamiseks Viljandi Veevärk AS-ile. Leping on jõus tagasiulatuvalt arvates 01.01.2005 ning kehtib kuni Kasutaja poolt Kasutusse andjate vara omandamiseni, milleks Kasutaja sõlmib Viiratsi Vallavalitsusega vara müügi ja Viiratsi Veevärk OÜ-ga osa võõrandamislepingu.



01.01.04  
28.04.05

## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS

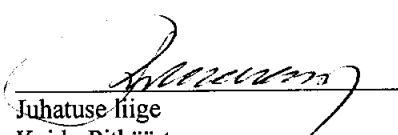
AS VILJANDI VEEVÄRK juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 3 689 160 krooni alljärgnevalt:

jaotamata kasum – 3 689 160 krooni.

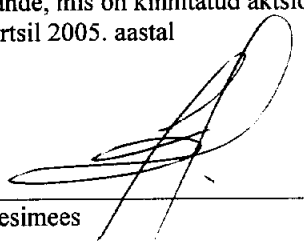
01.03.2005  
28.03.2005

## Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

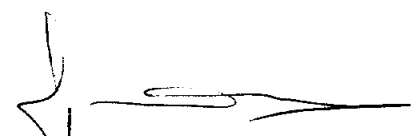
AS VILJANDI VEEVÄRK 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 14. märtsil 2005.aastal otsusega, allkirjastamine 14. märtsil 2005. aastal




Juhatuse liige  
Kaido Pitkäart



Nõukogu esimees  
Jaak Sulg



Nõukogu liige  
Tauno Tuula



Nõukogu liige  
Rein Triisa

SAKSIID

28.04.2005

**AKTSIASELTSI VILJANDI VEEVÄRK AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI**  
2004. a majandusaasta aruande kinnitamise seisuga 14. märtsil 2005

Aktsionäri nimi                      Viljandi Linna nimel Viljandi Linnavalitsus  
Aktsionäri aadress                    71020 Viljandi Linnu 2  
Aktsionäri registrikood            3 5 0 1 0 7 0 4  
Aktsia liik                              A – aktsia (nimeline aktsia)  
Aktsia nimiväärtus                 10 krooni

Aktsiate jrk nr, märkimise ja omandamise aeg

nr 1-120000	20.12.1996
nr 120001-420000	19.02.1998
nr 420001-535761	04.01.2001

Aktsiatähed on välja antud kõikide aktsiate kohta

000000  
28.02.2005

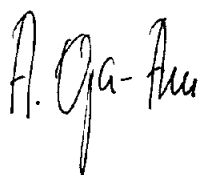
## **Audiitori järeldusotsus AS Viljandi Veevärk omanikule**

Oleme kontrollinud AS Viljandi Veevärk 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 3'689'160.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 149'881'744.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Viljandi Veevärk majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.

16. veebruar 2005. a.



Anne Oja-Aru  
Vannutatud audiitor  
tunnistus nr. 283, välja antud 16. detsember 1994. a.  
Isikukood 46605266018

**AKTSIASELTSI VILJANDI VEEVÄRK  
AKTSIONÄRIDE ÜLDKOOSOLEKU PROTOKOLL**

S 111 10

28.03.2005

Viljandi Raekojas

14.03.2005 nr 14

Algus kell 13.05, lõpp kell 13.45

**Juhatas M. Vahtra**  
**Protokollis R. Lukas**

**Koosolekust võtsid osa:** Viljandi linna esindajad H. Kütt, A. Tomson, R. Triisa, M. Vahtra, H. Luik, U. Suik, T. Tuula.

**Juurde kutsutud:** aktsiaseltsi juhataja K. Pitkäärt, pearaamatupidaja L. Eerme

Kinnitati järgmine **PÄEVAKORD:**

1. 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamine
2. Kasumi jaotamine
3. Audiitori valimine ning tasustamise korra määramine

**PÄEVAKORRAPUNKT NR 1**

2003.aasta majandusaasta aruande kinnitamine

Kuulati K. Pitkäarti ja L. Eerme ettekannet aktsiaseltsi tegevusest ja majandustulemustest 2004. aastal.

Hääletamist ei nõutud.

OTSUSTATI: kinnitada AS i Viljandi Veevärk 2004. aasta majandusaasta aruanne.

**PÄEVAKORRAPUNKT NR 2**

Kasumi jaotamine

AS-i Viljandi Veevärk juhatus tegi ettepaneku jätta AS-i Viljandi Veevärk kasum jaotamata. Hääletamist ei nõutud.

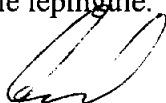
OTSUSTATI: 1) kinnitada AS i Viljandi Veevärk 2004. aasta majandusaasta puhaskasum 3 689 160 krooni;  
2) jätta kasum jaotamata.

**PÄEVAKORRAPUNKT NR 3**

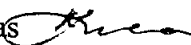
Audiitori valimine ning tasustamise korra määramine

Hääletamist ei nõutud.

OTSUSTATI: Valida AS i Viljandi Veevärk 2005-2008. aasta majandusaasta aruande auditeerijaks OÜ Infora. Tasustamine toimub vastavalt AS Viljandi Veevärk ja OÜ Infora vahel sõlmitavale lepingule.



Malle Vahtra  
Koosoleku juhataja

Reet Lukas   
Protokollija

