

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts VÕRU VESI

registrikood: 10004973

tänava/talu nimi, Ringtee 10

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65620

telefon: +372 7828334

faks: +372 7828335

e-posti aadress: voru.vesi@voruvesi.ee

veebilehe aadress: www.voruvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Müügiootel põhivara	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Lõpetamata projektid ja ettemaksed	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ASi Võru Vesi 2011. aasta põhitegevusaladeks olid tarbijate varustamine veega, reovee ärajuhtimine ja puhastamine, teenustööna kanalisatsioonitorustike läbipesu, vee- ja kanalisatsioonitorustiku ehitus ja remont.

2011. aastal müüdi tarbijatele 379 tuhat m³ vett ning juhiti ära 428 tuhat m³ reovett. Võrreldes 2010. aastaga vähenesid vee- ja kanalisatsiooniteenuse müüginimahud vastavalt 2% ja 1%. Veekadu oli 11%.

2010. aasta mais esitati Euroopa Komisjonile perioodi 2004-2006 struktuuritoetuse projekti Emajõe ja Võhandu jõe valgala veemajandusprojekti rahastus otsuse muutmise taotlus, taotlust täpsustati detsembris 2010. Taotleti füüsiliste indikaatorite vähendamist, rahastamiskava muutmist ja abikõlblikkusperioodi pikendamist kuni 30.08.2011. Euroopa Komisjon kiitis muudatused heaks 28.10.2011 otsusega. AS Võru Vesi täitis projekti seatud eesmärgid tähtaegselt, lõpetades tööd Võru ja Antsla linnas 30. august 2011.

Perioodi 2007-2013 struktuuritoetustest Võru linna veemajandusprojekt (ÜF 2) projektitaotlus rahuldati 26.02.2010, projekti kogumaksumus on 4,08 mln eurot, sh abikõlblikud kulud 3,12 mln eurot, abikõlblikkusperiood kuni 31.12.2011. 2010. aastal esitati rahastus otsuse muutmise taotlus abikõlblikkusperioodi pikendamisega kuni 31.12.2012. 2010. aasta teises pooles viibis ettevõtte omafinantseeringu vahendite tagamine, seoses sellega lükati 2010. aastaks planeeritud hanked 2011. aastasse ning seoses hangete viibimisega esitati 2011. aasta jaanuaris uus rahastus otsuse muutmise taotlus, et tagada projekti eesmärkide täitmine. Taotleti projekti abikõlblikkusperioodi pikendamist kuni 31.12.2013, mis rahastaja poolt rahuldati.

2011. aastal AS Võru Vesi vee- ja kanalisatsiooniteenuste hindasid ei muutnud.

2011. aastal toimus aktsionäride üks korraline ja neli erakorralist üldkoosolekut. Üldkoosolekul otsustati, seoses Eesti liitumisega eurotsooniga ümardada aktsiate nimiväärtused 640 euron ja kinnitada uueks aktsiakapitaliks 140 800 eurot, kinnitada uus AS Võru Vesi põhikiri, valida 2011. aasta majandusaasta audiitor.

2011. aastal toimus 7 nõukogu koosolekut.

Tegevusalad

AS Võru Vesi põhikirjajärgsed tegevusalad 2011. a olid ja 2012. a on:

- klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogi- ja tehnilise veega ning joogivee puhastus (EMTAK 36001 Veekogumine, -töötus ja -varustus);
- klientide reovee ärajuhtimine ja puhastamine (EMTAK 37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus);
- sademe-, pinna- ja drenaaživee ärajuhtimine ja puhastamine (EMTAK 37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus);
- joogi-, heit- ja reovee kvaliteedi laboratoorne analüüs (EMTAK 71209 Muu teimimine ja analüüs);
- veevarustuse, kanalisatsiooni ja sademevee ehitiste ja seadmete projekteerimine ja ehitus, teenindus, korrashoid, rekonstrueerimine ja remont (EMTAK 42211 Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus);
- veevarustuse ja kanalisatsiooni tehniliste tingimuste väljatöötamine ja väljastamine (EMTAK 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine);
- veevarustuse ja kanalisatsiooni alased konsultatsioonid (EMTAK 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine);
- jäätmemajanduse korraldamine (EMTAK 38111 ja 38211 Tavajäätmete kogumine, töötus ja kõrvaldus).

Majanduskeskkond ja üldised suundumused

Globaalse majanduse elavnemine toimus 2011. aastal süsteemilt ehk riikide põhiselt mitte majandusorganisatsioonide ega territoriaalse põhimõtte järgi. See peegeldus nii pankrottide suhtarvus äriühingute lõikes kui riikide maksejõuetustes täita nii võetud laenukohustusi kui tagada ka reaalarajast jätkusuutlikku fiskaalpoliitikat. Eelkõige on kestnud ja süvenenud probleemid Euroopa Liidus (Kreeka, Portugal, Itaalia), mida Euroopa Keskpank poolt antavate abirahade ning rekonstrueeritavate maksekohustustega üritatakse riigid viia toimetulevasse staadiumisse. Eesti riigis on võrreldes kriisiaegse 2009. aastaga praegune ettevõtluskeskkond parem. Võrreldes kriisiaegse olukorraga on paranemine aset leidnud 3 faktori osas: majanduse üldseisundis, valitsuse töö tõhususes ja äritegevuse efektiivsuses ning olukord on enamvähem samaks jäänud infrastruktuuri osas.

Siseriiklikku tarbimist ja ostujõudlust mõjutavad jätkuvalt kõrge töötuse määr, esmatarbekaupade, elektri, kütteenite kallinemine. Samas rõhub tootmisettevõtte tulukust sisendkulude jätkuv kiire kasv (elekter, kütus).

AS Võru Vesi kui tootmisettevõtte otsib seoses tootmismahtude kasvu peatumisega alternatiivseid väljundeid käibe ja tulukuse tõstmiseks läbi teenindussfääris lisateenustööde osutamisega, mis lõimuvad meie personali ja tehnopargi oskuste ning valmidusega.

Finantstulemused

AS Võru Vesi müügitulu moodustas 2011. aastal 1,02 mln eurot, kasvades aastaga 7,3%. Müügitulu kasv oli tingitud 2010. aasta lõpus vee- ja kanalisatsiooni hindade tõusust, masinapargiga teostatud teenustööde mahu kasvust (9%) ja muude toodete/teenuste müügi kasvust (14%). Vee ja reovee müügitulu kasvas 2011. aastal 7%. Ettevõtete kanalisatsiooniteenuse tarbimine kasvas 9% ja vee tarbimine 6% võrreldes 2010. aastaga. Elanike kanalisatsiooniteenuse tarbimine kasvas 7% ja vee tarbimine 6% võrreldes 2010. aastaga.

Teenustööde müügitulu on 2011. aastal 56 932 eurot kasvades aastaga 9% (2010. aastal kasv 40% võrreldes 2009. aastaga).

Aruandeperioodil kanti ebatõenäoliselt ostjatelt laekumata nõudeid 15 539 eurot, aruandeaastal laekus 195 eurot varem ebatõenäoliselt laekuvaks ja lootusetuks tunnistatud nõudeid. Lootusetuks kanti 2011. aastal nõudeid summas 15 959 eurot.

AS Võru Vesi ärikasumik kujunes 157 tuhat eurot (2010. aastal 149 tuhat eurot).

Kulud kaupadele, materjalile ja teenustele moodustasid 311 tuhat eurot, kasvades aastaga

10,3%. Suurenesid kulud põhivara remondi- ja hoolduskuludele (64%), keskkonnatasudele (16%). Vähenesid kulutused energiale (elekter,

kütus, soojusenergia) –14%.

Mitmesugused tegevuskulud vähenesid aastaga 17%.

2011. aastal moodustas põhivara kulum 546 tuhat eurot, kasvades aastaga 39%. 2011. aastal võeti arvele põhivara kokku 6 537 tuhande euro eest. 2011. aastal valmis Ühtekuuluvusfondi projektide raames Võru linna reoveepuhasti, Antsla linna vee- ja kanalisatsioonitorustikud, soetati kanalisatsiooni survepesuauto. Bilansipäeva seisuga on ÜF projekti põhivarasid arvele võetud kogusummas 13 227 tuhande euro eest sh ÜF1 projekti põhivarasid 12 999 tuhande euro eest ja ÜF2 projekti põhivarasid 328 tuhande euro eest.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum oli 121 tuhat eurot. Omakapitali rentaablus[2] oli 10,4%, vähenedes võrreldes 2010. aastaga, mil näitaja oli 11,9%. Vaatamata bilansimahu kasvu jätkumisele, varade rentaablus[3] 2011. aastal jäi samale tasemele, varade rentaablus oli 2011. ja 2010. aastal vastavalt 0,9% ja 0,9%. Ettevõtte likviidsus võrreldes 2010. aastaga kasvas, likviidsuskordaja[4] oli 1,18 (2010 oli 1,12).

Ettevõtte võlakordaja[5] on jäänud samale tasemele 2010. aastaga, võlakordaja on 93%.

Investeeringud

2011. aastal jätkus Ühtekuuluvusfondi projekti raames Võru linna reoveepuhasti rekonstrueerimine, leping lõpetati kokkulepitud tähtajal. Võru linna reoveepuhasti rekonstrueerimise maksumuseks kujunes 2,6 mln eurot.

2011. aastal lõpetati torustike ehitustööd Antsla linnas, tööde maksumuseks kujunes 3,6 mln eurot. Tööde lõpetamiseks Antsla põhja piirkonnas AS Võru Vesi taganes Töövõtjaga Koger ja Partnerid AS sõlmitud lepingust, kuna töövõtja ka lepingu tähtaja pikendamise kokkuleppe alusel ei suutnud oma töid kokkulepitud tähtajaks teostada. AS Võru Vesi kasutas oma lepingust tulenevat õigust ning nõudis Töövõtja lepingu rikkumisega lepingu tähtaja mitte täitmise eest leppetrahvi, millega finantseeriti parandus- ja lõpetamistöid. Tööde lõpetamiseks korraldati uus riigihange „Antsla linna põhja piirkonna vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimine ja laiendamine. Tegemata tööde lõpetamine“. Hanke võitjaks osutus ja leping sõlmiti ühispakkujaga Aigren OÜ ja Hydroservice OÜ, lepingu maksumus ilma käibemaksuta 505 tuhat eurot.

2011. aastal ÜF 2 projekti „Võru linna veemajandusprojekti“ raames soetati märtsis survepesuauto, mille bilansiline soetusmaksumus on 328 tuhat eurot.

ÜF2 projekti raames teostati kaks riigihanget – „Võru linna, Taara elumupiirkonna, Räpina mnt piirkonna ja Kose tee vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimine ning ehitus“, hanke võitis Nordecon Eesti AS, leping sõlmiti 25.07.2011, lepingu maksumus 1 297 tuhat eurot;

„Võru linna Vee tn reoveepumpla rekonstrueerimine“, hanke võitis Teede REV-2 AS, OÜ Taskar, OÜ Tekton ühispakkumus, leping sõlmiti 09.11.2011, lepingu maksumus 253 tuhat eurot.

Väikeprojektidest viidi 2011. aastal ellu SA KIK Keskkonna projekt nr 17 „Kubja hotelli ühendamine ühisveevärgiga“ ja projekt nr 589 „Võru linna Kooli tn ja Kaare tn kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine“.

Projekti nr 17 eesmärgiks oli tagada Kubja hotellile ja hotelli klientidele kvaliteetne ja nõuetele vastav vesi. Projekti maksumuseks kujunes 22 500 eurot, millest SA KIK finantseeris Keskkonnaprogrammi Maakondliku programmi projektina 10 650 eurot, omafinantseeringu kattis OÜ Pintmann Grupp kaasfinantseerijana summas 11 850 eurot.

Projekt nr 589 „Võru linna Kooli tn ja Kaare tn kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine“ eesmärgiks oli rekonstrueerida amortiseerunud reovee kanalisatsioonitorustikud ja sellega kõrvaldada võimalik reostusohu. Projekti maksumuseks kujunes 41 860 eurot, sh SA KIK finantseeris projekti Veemajanduse programmist 34 762,58 euroga ning AS Võru Vesi omafinantseering oli 7 097,42 eurot.

AS Võru Vesi esitas 2011. aasta märtsis SA KIK taotluse „Võrukivi tehnoargi tänavate veevarustus ja kanalisatsioon“, et tagada Võrukivi tehnoargi piirkonnas nõuetekohane joogivesi ja reovee juhtimine ühiskanalisatsiooni. SA KIK nõukogu otsusega rahuldati taotlus 28.06.2011 ning eraldati projekti elluviimiseks Veemajanduse projektist 93 309,55 eurot. Projekti partneriks ja rahastajaks on OÜ Selista Ehitus, kes rahastab kaasfinantseerijana projekti omafinantseeringu. Hankeleping allkirjastatakse 2012. aasta jaanuaris. Projekti lõpptähtaeg on oktoober 2012.

2011. aastal ehitati Ringtee 10 kontorihoonesse uus küttesüsteem, üleminek maaküttele. Rajati Ringtee 10 territooriumile uus sademeveetorustik.

Võru linna reoveepuhasti rekonstrueerimisega loodi Ringtee 10 territooriumil ühendus Võru linna ühisveevärgiga, seoses sellega rajati territooriumile veetorustik, et tagada reoveepuhasti tõrgeteta protsess ja varustada kontor nõuetele vastava joogiveega.

2011. aastal võeti kasutusele majandustarkvara MS Navision Dynamics. Programmi juurutustööd jätkuvad 2012. aastal, kuna peale tarkvara kasutusele võtmist lõpetas lepingupartner Merit Tarkvara AS MS Navision Dynamics majandustarkvara juurutamisega tegelemise. Koos teiste vee-ettevõtetega hakati otsima uut tarkvara arendajat ja hooldajat. Ühiselt valiti uueks partneriks Fujitsu Service AS.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkuvad ehitustööd „Võru linna, Taara elumupiirkonna, Räpina mnt piirkonna ja Kose tee vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimine ning ehitus“ lepingu raames, tööde lõpetamise tähtaeg on september 2012.

2012. aastal jätkatakse projekteerimis- ja ehitustöid Võru linna Vee tn reoveepumplas, tööde lõpetamise tähtaeg on september 2012.

2012. aastal kuulutatakse välja hange ÜF2 Projekti viimasele osale – Võru linna, Kesklinna piirkonna vee-, kanalisatsiooni-, sademevee- ja kaugküttesüsteemide projekteerimine ja ehitus. Hanke raames sõlmitakse kaks eraldi lepingut. Projekti kaasfinantseerijateks on Võru Soojus AS (soojatorustike rekonstrueerimine) ja Võru Linnavalitsus (sademeveetorustike ehitus).

2012. aasta jaanuaris sõlmiti „Võrukivi tehnoargi tänavate veevarustus ja kanalisatsioon“ projekteerimis- ja ehitustöödeks hankeleping Töövõtjatega Aigren OÜ/ OÜ Hydroservice ning kaasfinantseerimisleping Selista Ehituse OÜ-ga. SA KIK allkirjastas sihtfinantseerimislepingu 27. veebruaril.

2012. aastal on plaanis rekonstrueerida Võru linna reoveepuhasti väljavoolukanal, selleks taotletakse lisavahendeid SA KIK Keskkonnameetme Veemajanduse programmist.

2012. aastal on plaanis rekonstrueerida Kuuse, Kubja põik reoveepumplad, töid finantseeritakse AS Võru Vesi oma vahenditest.

2012. aastal jätkatakse MS Navision Dynamics juurutamistöid.

2012. aastal on plaanis esitada SA KIK Keskkonnameetme Veemajanduse programmi Pikk tänava reoveepumpla rekonstrueerimise rahastamise taotlus, ehitustööd toimuksid 2013. aastal.

[1] Omakapitali rentaablus = $EBT / \text{keskmine omakapital}$, kus EBT on kasum (kahjum) enne tulumaksustamist

[2] Varade rentaablus = $EBIT / \text{keskmine vara}$, kus EBIT on ärikasum (-kahjum)

[3] Likviidsuskordaja = $(\text{keskmine käibevara} - \text{keskmised varud} - \text{keskmine müügiotel põhivara}) / \text{keskmised lühiajalised kohustused}$

[4] Võlakordaja = $\text{keskmised kohustused kokku} / \text{keskmised varad}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	524 556	265 136	
Nõuded ja ettemaksed	201 469	445 251	2,3,4
Varud	9 699	12 332	5
Kokku käibevara	735 724	722 719	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 695 441	14 325 815	7,23
Immateriaalne põhivara	1 038	5 190	8
Kokku põhivara	15 696 479	14 331 005	
Kokku varad	16 432 203	15 053 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 430	82 575	10
Võlad ja ettemaksed	433 641	553 080	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	516 071	635 655	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 687 073	1 601 719	10
Sihtfinantseerimine	13 061 957	11 770 612	14
Kokku pikaajalised kohustused	14 749 030	13 372 331	
Kokku kohustused	15 265 101	14 007 986	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	140 800	140 606	15
Kohustuslik reservkapital	14 080	14 061	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	890 858	766 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 364	124 205	
Kokku omakapital	1 167 102	1 045 738	
Kokku kohustused ja omakapital	16 432 203	15 053 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 021 808	952 044	16
Muud äritulud	424 038	287 303	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	26 620	32 508	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 355	-282 404	18
Mitmesugused tegevuskulud	-28 951	-34 878	19
Tööjõukulud	-413 328	-411 113	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-546 149	-392 481	7,8
Muud ärikulud	-15 823	-2 415	
Ärikasum (kahjum)	156 860	148 564	
Finantstulud ja -kulud	-35 496	-24 359	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 364	124 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 364	124 205	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 307 672	1 226 013
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-947 834	-1 158 247
Väljamaksed töötajatele	-368 690	-382 296
Muud rahavood äritegevusest	535 528	338 736
Kokku rahavood äritegevusest	526 676	24 206
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-321 029	-443 592
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 150	0
Laekunud intressid	1 129	618
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-317 750	-442 974
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	167 278	239 814
Saadud laenude tagasimaksed	-82 172	-82 172
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-610	-796
Makstud intressid	-34 002	-24 764
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 494	132 082
Kokku rahavood	259 420	-286 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	265 136	551 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259 420	-286 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	524 556	265 136

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	140 606	14 061	766 866	921 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	124 205	124 205
31.12.2010	140 606	14 061	891 071	1 045 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	121 364	121 364
Muud muutused omakapitalis	194	19	-213	0
31.12.2011	140 800	14 080	1 012 222	1 167 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Võru Vesi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Riigiraamatupidamiskohuslasena järgitakse ka riigi raamatupidamise üldeskirja.

AS Võru Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruannet kajastatakse otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirjel raha kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansikirjel nõuded ja ettemaksed kajastatakse lühiajalisi nõudeid ja tehtud ettemakseid liigitatuna järgmiste gruppide kaupa: nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud lühiajalised nõuded ning ettemaksed teenuste eest.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved kantakse ärikuludesse ning kajastatakse ebatõenäoliselt laekuva nõudena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse otsest meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Tulenevalt põhivara kasutamiseesmärgist ja kasulikust elueast võib arvele võtta ka alla 2 000 eurot maksvaid põhivarasid. Üldjuhul on siis soovitatav põhivarad arvele võtta kogumina.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni-periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Bilansikirjel müügiotel põhivara kajastatakse materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müüki loetakse väga tõenäoliseks, kui juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust (nt. kuulutanud välja enampakkumise, sõlminud teise osapoollega lepingu müügiobjekti tehingu korraldamiseks). Müügiotel põhivara kajastatakse bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	10 - 50 aastat
Rajatised (vee- ja kanalitorustikud)	10 - 33 aastat
Muud rajatised	5 - 20 aastat
Masiand ja seadmed (sh transpordivahendi)	3 - 33 aastat
Arvutitehnika	4 - 5 aastat
Muu inventar	5 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb üle 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tingimuslikes kohustustes kajastatakse aruande aastal sõlmitud hankelepingud mille täitmine toimub järgmisel majandusaastal.

Tingimuslikes varades kajastatakse toetuse saamise nõuded, mis on seotud tingimuslike kohustuste elluviimisega.

Sihtfinantseerimine

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

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	111 380	116 950	3
Ostjatelt laekumata arved	111 380	117 565	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-615	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	123 683	4
Muud nõuded	87 475	196 846	
Nõuded toetuste, sihtfinantseerimiste eest	87 445	196 752	
Muud lühiajalised nõuded	30	94	
Ettemaksed	2 531	7 772	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 469	445 251	

Nõuded toetuste, sihtfinantseerimiste eest kajastavad rakendusüksuse poolt aktsepteeritud, kuid saamata põhivara sihtfinantseerimist.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	111 380	117 565
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-615
Kokku nõuded ostjate vastu	111 380	116 950
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-615	-4 326
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	195	27
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-15 539	-1 672
Lootusetuks tunnistatud nõuded	15 959	5 356
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-615

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	24
Käibemaks		14 719	9 857	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 451	0	5 057
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	8
Sotsiaalmaks	0	8 463	0	9 943
Kohustuslik kogumispension	0	262	0	222
Töötuskindlustusmaksed	0	814	0	887
Intress	0	0	64	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 365	0	11 802
Ettemaksukonto jääk	83		113 762	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	41 128	123 683	27 943

Rida muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad sisaldab keskkonnatasude kohustusi alljärgnevalt: veekasutusõigustasu 7 270 eurot 31.12.2011 ja 6 336 eurot 31.12.2010 ning saastetasu 5 095 eurot 31.12.2011 ja 5 466 eurot 31.12.2010.

Vt ka lisasid 2 ja 11.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	9 699	12 332
Kokku varud	9 699	12 332

Lisa 6 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	13 159
Ümberklassifitseerimised	-13 159
31.12.2010	0
31.12.2010	0
31.12.2011	0

2009. aastal moodustasid müügioteel põhivara 3 hoonestatud kinnistut, mida ettevõtte ei kasutanud oma äritegevuses. 2010. aasta lõpus loobuti aktiivsest müügiotegevusest ning müügioteel põhivarad klassifitseeriti aasta lõpu seisuga tagasi materiaalseks põhivaraks nende endises bilansilises jääkmaksumuses 13 159 eurot (205 890 krooni). Kuna nimetatud põhivarad olid püsivalt eemaldatud tootmisest, siis neile vahepealse aja eest amortisatsiooni ei arvestatud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	72 691	9 255 273	797 778	2 983			2 231 304	12 360 029
Akumuleeritud kulum	0	-892 337	-268 454	-2 983			0	-1 163 774
Jääkmaksumus	72 691	8 362 936	529 324	0			2 231 304	11 196 255
Ostud ja parendused	0	0	5 051	0			3 499 132	3 504 183
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					3 494 766	3 494 766
Muud ostud ja parendused			5 051	0			4 366	9 417
Amortisatsioonikulu	0	-343 283	-41 667	0			0	-384 950
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-2 832	0	0			0	-2 832
Ümberklassifitseerimised	9 134	550 509	0	0			-546 484	13 159
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	546 484	0	0			-546 484	0
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	9 134	4 025	0	0			0	13 159
31.12.2010								
Soetusmaksumus	81 825	9 638 745	684 338	0	5 153 551	30 401	5 183 952	15 588 860
Akumuleeritud kulum	0	-1 071 415	-191 630	0	0	0	0	-1 263 045
Jääkmaksumus	81 825	8 567 330	492 708	0	5 153 551	30 401	5 183 952	14 325 815
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 781 950	129 673	1 911 623	1 911 623
Amortisatsioonikulu	0	-437 137	-104 860	0	0	0	0	-541 997
Ümberklassifitseerimised	0	5 452 882	1 083 835	0	-6 414 880	-121 837	-6 536 717	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	121 837	-121 837	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	5 452 882	1 083 835	0	-6 536 717	0	-6 536 717	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	81 825	15 091 627	1 748 167	0	520 621	38 237	558 858	17 480 477
Akumuleeritud kulum	0	-1 508 552	-276 484	0	0	0	0	-1 785 036
Jääkmaksumus	81 825	13 583 075	1 471 683	0	520 621	38 237	558 858	15 695 441

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masina- ja seadmed	2 150	0

Transpordivahendid	2 150	0
Kokku	2 150	0

Vt ka lisasid 6, 14 ja 23.

Seoses uue survepesuauto soetamisega 2011. aastal, müüdi kasutuses olnud survepesuauto Faun, mille soetusmaksumus oli 20 006 eurot ning kulum - 20 006 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 655	17 372	30 027
Akumuleeritud kulum	-12 655	-7 483	-20 138
Jääkmaksumus	0	9 889	9 889
Amortisatsioonikulu	0	-4 699	-4 699
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 655	17 372	30 027
Akumuleeritud kulum	-12 655	-12 182	-24 837
Jääkmaksumus	0	5 190	5 190
Amortisatsioonikulu	0	-4 152	-4 152
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 655	14 910	27 565
Akumuleeritud kulum	-12 655	-13 872	-26 527
Jääkmaksumus	0	1 038	1 038

2011. aastal kanti maha immateriaalse põhivarana arvel olnud HansaWorld 4.3 versioon, soetusmaksumusega 2 462 eurot ning arvestatud kulum 2 462 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	-16 354	-11 653

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	-13 281	-8 999
1-5 aasta jooksul	-13 120	-4 735

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid, klienditeeninduse ruume, infotehnoloogilist riist- ja tarkvara ning töömasinaid ja inventari.

2011. aastal lõppes üks ja sõlmiti üks uus transpordivahendi kasutusrendileping.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen KIK'ilt	739 548	82 172	328 688	328 688	2,11%	EUR	01.09.2020
Investeeringislaen KIK'ilt	680 813	0	76 632	604 181	2,11%	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt	232 852	0	47 094	185 758	3,11%	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt	115 760	0	21 414	94 346	2,86%	EUR	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 768 973	82 172	473 828	1 212 973			
Kapitalirendikohustused kokku	530	258	272	0			
Laenukohustused kokku	1 769 503	82 430	474 100	1 212 973			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen KIK'ilt (2002)	821 719	82 172	328 688	410 859	1,54%	EUR	01.09.2020
Investeeringislaen KIK'ilt (2008)	680 813	0	25 572	655 241	1,54%	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt (2010)	181 334	0	24 449	156 885	2,54%	EUR	30.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	1 683 866	82 172	378 709	1 222 985			
Kapitalirendikohustused kokku	428	403	25	0			
Laenukohustused kokku	1 684 294	82 575	378 734	1 222 985			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	71 914	71 914
Ehitised	1 480 603	1 040 562
Masinaid ja seadmed	3 131 804	1 012 852
Kokku	4 684 321	2 125 328

SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud laenulepingute tagatiseks on seatud hüpoteegid summas 2 505 534 eurot.

Kapitalirendi korras soetatud vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt (käibevara).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 396	446 178	12
Võlad töövõtjatele	42 444	36 762	
Maksuvõlad	41 128	27 943	4
Muud võlad	171 464	6 249	
Intressivõlad	8 522	5 899	
Muud viitvõlad	162 942	350	
Saadud ettemaksed	32 209	35 948	
Kokku võlad ja ettemaksed	433 641	553 080	

Real saadud ettemaksed on SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud sihtfinantseerimise summad, mis on ettemaksetena tasutud otse tööde teostajatele.

Muud viitvõlad sisaldavad Ühtekuuluvusfondi raames teostatud ja lõppenud hankelepingute garantiiperioodil sissenõutud panga garantiisummasid parandustööde teostamiseks ning Töövõtja poolt hankelepingu mitte täitmise eest pangalt sissenõutud täitmistagatist.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	29 478	100 030
Võlad tarnijatele põhivara eest	116 918	346 148
Kokku võlad tarnijatele	146 396	446 178

31.12.2011 võlad tarnijatele põhivara eest tasutakse ettevõtte oma vahenditest 18 432 eurot ja 98 486 eurot SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt (sh Ühtekuuluvusfondi vahendid)

31.12.2010 võlad tarnijatele põhivara eest tasutakse ettevõtte omavahenditest (sh Antsla Vallavalitsuse kaasfinantseerimine) 43 358 eurot ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt (sh Ühtekuuluvusfondi vahendid) 302 790 eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	799 655	703 946
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	212 567	187 125
Sõlmitud hankelepingud	1 177 832	1 221 841
Kokku tingimuslikud kohustused	2 190 054	2 112 912
Tingimuslikud varad		
Toetuste saamise nõuded	1 039 167	1 190 414
Kokku tingimuslikud varad	1 039 167	1 190 414

Omanikud on aktsionäride lepingus otsustanud, et kasumit ei jaotata 25 aasta jooksul ÜF1 Projekti lõpparuande kinnitamisest. Kuna AS Võru Vesi on Projekti kasusaaja, millega ta on võtnud endale kohustuse täita kõik Projektist tulenevad kohustused, on ebatõenäoline, et dividende makstakse välja enne lõpparuande kinnitamist.

Sõlmitud hankelepingud:

31.12.2011 seisuga oli ettevõttel sõlmitud ÜF projektiga seotud hankelepingutega bilansiväliseid kohustusi 1 177 832 eurot.

31.12.2010 seisuga oli ettevõttel sõlmitud hankelepingutega bilansiväliseid kohustusi 1 221 841 eurot, sh ÜF1 projektiga seotud kohustusi 811 654 eurot ja ÜF2 projektiga seotud kohustusi 410 187 eurot.

Toetuste saamise nõuded:

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttel Ühtekuuluvusfondi projektidega seotud bilansiväliseid toetuse nõudeid SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele 1 039 167 eurot.

Seisuga 31.12.2010 oli ettevõttel Ühtekuuluvusfondi projektidega seotud bilansiväliseid toetuse nõudeid SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele 1 179 856 eurot, sellest 843 249 eurot oli seotud ÜF1 ja 336 607 eurot oli seotud ÜF2 projekti elluviimisega ning AS Võru Soojusele 10 558 euro.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF1, läbi SA KIK'i)	5 522 609	2 673 280		-148 543	8 047 346
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK'i)	0	8 775		0	8 775
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (ÜF1)	1 990 926	359 648		-77 862	2 272 712
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	1 068 199	43 703		-50 193	1 061 709
Antsla Vallavalitsus (ÜF1)	368 323	0		0	368 323
Võru Linnavalitsus (Pikk tn torustikud)	10 125	0		-354	9 771
Võru Vallavalitsus (Kose alevik torustikud)	2 056	0		-80	1 976
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	8 962 238	3 085 406		-277 032	11 770 612
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EL Ühtekuuluvusfond (läbi AS Emajõe Veevärk, ÜF1 lõpparuande koostamine)	0	8 038		-8 038	0
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (läbi AS Emajõe Veevärk, ÜF1 lõpparuande koostamine)	0	1 608		-1 608	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	9 646		-9 646	0
Kokku sihtfinantseerimine	8 962 238	3 095 052		-286 678	11 770 612
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF1, läbi SA KIK'i)	8 047 346	0	0	-232 270	7 815 076
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK'i)	8 775	688 048	0	-21 892	674 931
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (ÜF1)	2 272 712	999 702	0	-110 716	3 161 698
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	1 061 709	45 412	0	-51 391	1 055 730
Antsla Vallavalitsus (ÜF1)	368 323	0	-31 779	-5 026	331 518
Võru Linnavalitsus (Pikk tn torustikud)	9 771	0	0	-353	9 418
Võru Vallavalitsus (Kose alevik torustikud)	1 976	0	0	-80	1 896
Pintmann Grupp OÜ (Kubija hotelli ühendamine ÜVK)	0	11 850	0	-160	11 690
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	11 770 612	1 745 012	-31 779	-421 888	13 061 957
Kokku sihtfinantseerimine	11 770 612	1 745 012	-31 779	-421 888	13 061 957

Selgitused:

ÜF1 - EL Ühtekuuluvusfondi Projekt CCI/2004/EE/16/CPE/007, struktuuritoetuste periood 2004-2006, Emajõe-Võhandu alamvesikonna vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimine ja laiendamine Võru ja Antsla linnas.

ÜF2 - EL Ühtekuuluvusfondi Projekt SFOS.2.1.0101.09-0057, struktuuritoetuste periood 2007-2013, Võru linna veemajandusprojekt.

KKP - SA KIK Keskkonnaprogrammi veemajanduse programmi erinevad projektid (nt veetöötusjaama rekonstrueerimine, vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus ja rekonstrueerimine, reoveepumplate rekonstrueerimine).

Vastavalt Eesti Vabariigi, AS Võru Vesi ja SA KIK vahel sõlmitud projekti elluviimise lepingule on AS'il Võru Vesi keelatud viie aasta jooksul alates ÜF1 Projekti lõpparuande kinnitamisest ilma Riigi ja/või Euroopa Komisjoni eelneva kirjaliku nõusolekuta võõrandada kolmandatele isikutele osaliselt või tervikuna projekti raames ehitatud Infrastruktuuri.

Vt ka lisa 17.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	140 800	140 606
Aktsiate arv (tk)	220	220
Aktsiate nimiväärtus	640	639

AS Võru Vesi aktsiakapitalist omab 90% Võru Linnavalitsus ning 10% Antsla Vallavalitsus.

AS Võru Vesi aktsionäride 09.12.2011 erakorralise üldkoosoleku otsusega suurendati AS Võru Vesi aktsiakapitali. Suurendamine oli tingitud olemasolevate aktsiate nimiväärtuse teisendamisest eurodesse, aktsia nimiväärtuseks on 640 (kuussada nelikümmend) eurot. Aktsiakapitali suurendati täiendavate sissemakseteta (fondi emissioon) jaotamata kasumi arvel. Põhikirja kohaselt on AS Võru Vesi miinimumkapitaliks 130 000 (üks sada kolmkümmend tuhat) eurot ja maksimumkapitaliks 500 000 (viissada tuhat) eurot. Aktsiakapital moodustub nii rahalistest kui ka mitterahalistest sissemaksetest.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 021 808	952 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 021 808	952 044
Kokku müügitulu	1 021 808	952 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimisettevõtte müük elanikkonnale	396 033	369 845
Kanaliseerimisettevõtte müük ettevõtetele	216 904	199 476
Vee müük elanikkonnale	232 588	219 445
Vee müük ettevõtetele	89 658	84 221
Teenustööde müügitulu	56 932	52 175
Liitumistasu	195	903
Muu tulu põhitegevusaladelt	29 498	25 979
Kokku müügitulu	1 021 808	952 044

2011. a müügitulust saadi 94% osas teenuste osutamisest Võru linnas (so 960 672 eurot) ja 6% osas teenuste osutamisest Võru vallas (so 61 136 eurot).

2010. a müügitulust saadi 93,5% osas teenuste osutamisest Võru linnas (so 890 194 eurot ehk 13 928 520 krooni) ja 6,5% osas teenuste osutamisest Võru vallas (so 61 850 eurot ehk 967 739 krooni).

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	421 888	286 678	14
Muud	2 150	625	
Kokku muud äritulud	424 038	287 303	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-111 111	-128 932
Elektrienergia	-80 565	-92 609
Soojusenergia	-3 083	-4 828
Kütus	-27 463	-31 495
Põhivara remondi- ja hoolduskulud	-52 285	-31 925
Saastetasu kulu	-34 431	-28 252
Veekasutusõigustasu kulu	-28 967	-26 353
Transpordikulud (sh rent)	-23 192	-18 143
Tootmiskulud	-20 253	-13 703
Side- ja postikulud	-6 301	-6 103
Soetatud käibevara	-7 115	-6 073
Koolituskulud	-6 103	-4 612
Käibevara remondi- ja hoolduskulud	-5 376	-4 489
Joogi- ja heitvee uuringukulud	-4 374	-4 406
Töökaitsekulud	-3 422	-4 028
Üür ja rent (va transpordivahendite rent)	-5 714	-3 487
Reklaam ja tarbijainfokulud	-1 316	-1 030
Muud	-1 395	-868
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 355	-282 404

2011.aastal suurenesid kaubad, toore, materjal kulud kokku 10%.

Kõige enam suurenesid kulud põhivara remondile (64%), sellel real suurenesid kõige enam rajatiste remondiga seotud kulud.

Ettevõtte saastetasu kulud suurenesid võrreldes 2010 aastaga 16%. Kulude kasvu tingisid 2011. aastal tõusnud saastetasumäärad 10-50% ja saastetasu asendamine 1. aprillist 2010 kuni 30. juunini 2011. Asendus hõlmas 2010 aastal kolme ja 2011 aastal kahte kvartalit, vähendades saastetasu kulu 2010. aastal 43 483 euro ulatuses ning 2011. aastal 24 136 euro ulatuses.

2010. aastal sõlmis AS Võru Vesi saastetasu asendamise lepingu, millega AS Võru Vesi sai alates 01. aprillist 2010 kolme aasta jooksul asendada üldläämmastiku saastetasu kokku summas kuni 67 619 eurot (1 058 000 krooni) keskkonnakaitsemeetmete finantseerimisega (antud juhul rooveepuhasti rekonstrueerimise finantseerimisega). Saastetasu asendamise lepinguga võttis ettevõtte endale kohustuse saavutada keskkonnakaitseliste investeeringutega konkreetsed saasteainete parameetrid, milleks on üldläämmastiku sisaldus 15 mg/l. Tootmiskulud sisaldavad teostatud teenustöödeks soetatud materjalide ja teenuste kulu, koos teenustööde kasvuga 2011. aastal kasvasid ka proportsionaalselt tootmiskulud.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-14 510	-17 367
Lähetuskulud	-2 846	-4 288
Valveteenus	-4 156	-3 624
Uurimis- ja arengukulud	-1 548	-3 331
Maksud, lõivud, trahvid	-3 212	-3 131
Kindlustus	-1 573	-1 828
Transporditeenused	-980	-1 185
Muud	-126	-124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 951	-34 878

Mitmesugused tegevuskulud on võrreldes 2010 aastaga vähenenud 17%.

Mitmesugused bürookulud 2010 aastal sisaldavad 2009. aastal algatatud kohtuvaidluse riigilõivu osalist hüvitamist (mõju kuludele + 3 195,58 eurot).

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-307 820	-306 298
Sotsiaalmaksud	-105 508	-104 815
Kokku tööjõukulud	-413 328	-411 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	28

2011 aastal sisaldavad tööjõukulud omatarbeks põhivara valmistamiseks kapitaliseeritud tööjõukulusid summas 26 620 eurot, 2010. aastal moodustasid kapitaliseeritud tööjõukulud 32 508 eurot.

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 129	618
Intressitulu hoiustelt	1 129	618
Intressikulud	-36 625	-24 977
Intressikulu laenudelt	-36 499	-24 850
Intressikulu kapitalirendilt	-126	-127
Kokku finantstulud ja -kulud	-35 496	-24 359

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Võru Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 018	9 418	3 301	9 771
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 387	0	1 881	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud				0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 103	0	3 433	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	102	45 595	0	46 050
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 913	0	17 357
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	505	33 859	0	35 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	45 868	63 268

Seotud osapoole määrang

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. AS Võru Vesi seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte - Võru Linnavalitsus (90%), sh linnavalitsuse poolt hallatavad asutused;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad – Võru Linnavalitsuse enamusosalusega äriettevõtted ja sihtasutused;
- * Aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende valitseva osalusega äriühingud.

Emaettevõtte kohustused sisaldavad Võru Linnavalitsuse poolt sihtfinantseeritud Männiku tn vee- ja kanalisatsioonitorustike sihtfinantseerimis summa jääkmaksumust.

Juhatuse liikmel on lepingust tulenevalt õigus saada lepingu lõppemisel hüvitist kuue kuu tasu ulatuses.

Lisa 23 Lõpetamata projektid ja ettemaksed

Lõpetamata ehitus ja materiaalse põhivara ettemaksed projektide lõikes 2011:

(eurodes)					
Projekt	31.12.2010	Ehitamine/soetamine 2011	Grupisisene ümberklassif. 2011	Valminud ehitis 2011	31.12.2011
Väikeprojektid	4 366	92 308	0	-79 445	17 229
sh Geoinfosüsteem GIS	0	3 700	0	0	3 700
sh MS Navision Dynamics	4 366	9 163	0	0	13 529
sh kontorihoone maaküte	0	9 467	0	-9 467	0
sh Ringtee 10 torustikud	0	5 618	0	-5 618	0
sh Projekt 17 Kubja hotelli ühendamine	0	22 500	0	-22 500	0
sh Projekt 589	0	41 860	0	-41 860	0
Ühtekuuluvusfondi Projekt Võrus (ÜF1)	2 156 909	443 364	0	-2 600 273	0
Ühtekuuluvusfondi Projekt Antslas (ÜF1)	2 965 042	533 455	30 401	-3 528 898	0
Võru linna veemajandusprojekt (ÜF2)	27 234	712 823	91 436	-328 101	503 392
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	30 401	129 673	-121 837	0	38 237
sh ÜF Projektid	30 401	129 673	-121 837	0	38 237
Kokku	5 183 952	1 911 623	0	-6 536 717	558 858

Lõpetamata ehitus ja materiaalse põhivara ettemaksed projektide lõikes 2010:

(eurodes)					
Projekt	31.12.2009	Ehitamine/soetamine 2010	Grupisisene ümberklassif. 2010	Valminud ehitis 2010	31.12.2010
Väikeprojektid	0	62 374	0	-58 009	4 366
sh projekt 23	0	58 008	0	-58 009	0
sh MS Navision Dynamics	0	4 366	0	0	4 366
Ühtekuuluvusfondi Projekt Võrus (ÜF1)	683 128	1 745 287	233 180	-488 475	2 173 120

Ühtekuuluvusfondi Projekt Antslas (ÜF1)	1 399 744	1 455 156	110 485	0	2 965 385
Võru linna veemajandusprojekt (ÜF2)	0	10 681	0	0	10 681
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	148 432	225 634	-343 665	0	30 401
sh ÜF Projektid	148 432	225 634	-343 665	0	30 401
Kokku	2 231 304	3 499 132	0	-546 484	5 183 952

Vt ka lisa 7.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts VÕRU VESI (registrikood: 10004973) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIROS HÕRAK	Juhatuse liige	03.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts VÕRU VESI aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts VÕRU VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 25 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts VÕRU VESI finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu

03.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts VÕRU VESI (registrikood: 10004973) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2012
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	890 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 364
Kokku	1 012 222
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 012 222
Kokku	1 012 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	620942	60.77%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	323178	31.63%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	68807	6.73%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	8881	0.87%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828334
Faks	+372 7828335
E-posti aadress	voru.vesi@voruvesi.ee
Veebilehe aadress	www.voruvesi.ee