

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts KA VAIKO

registrikood: 10830458

tänava/talu nimi, Aia 1-3

maja ja korteri number:

alevik: Sinimäe alevik

vald: Vaivara vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 40101

telefon: +372 3925980

faks: +372 3925981

e-posti aadress: info@vaiko.ee

veebilehe aadress: www.vaiko.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkas AS KA Vaiko traditsiooniliselt Vaivara vallas kommunaalteenuste osutamist elanikkonnale ja ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aasta AS KA Vaiko müügitulud moodustasid 577 977.- eurot. Vaivara Vallavalitsuselt saadud saunateenuse ja vee- ning kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning ekspluatatsiooni toetamiseks dotatsioon 49 956.- eurot ning täiendav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 944 841.- eurot. Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-lt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 810 847.- eurot ning Europa Liidu Ühtekuuluvusfond välismaise sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

Olgina veemajandus projektile 830 439.-eurot.

Põhitegevusalal – soojusenergia tootmine ja müük – planeeritud müügimahud täideti.

Müügituludest moodustus soojamajandus – 43%, ühisveevärk –13%, heakord - 8%, teedehoolitus - 13% , kõrvalteenused –23%. Müügitulude üldine kasv 39%

AS KA Vaiko kasumiks kujunes 2 498 714.- eurot. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 122 580.- eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eur)	577 977	414 426
Tulu kasv	39%	6%
Brutokasumi määr %	432%	-8%
Puhaskasum (eur)	2 498 918	-32 351
Kasumi kasv	-7 824%	-546%
Puhasrentaablus	432%	-8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	1,09
ROA	57%	-3%
ROE	71%	-17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
2. Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011* 100
4. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
6. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
7. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Olulised sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks arvestatavaks tööandjaks, on ettevõtte üks sihte kohaliku elu edendamise. Selleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega.

Olulised sündmused

Juunis 2012. valmis projekt „Sinimäe veevõrgu rekonstrueerimine“. Tööde maksumus kokku 102 490.- eurot. KIK-i poolne finantseerimine 81 469.- eurot, omaosalus 21 021.- eurot.

Juunis 2012 valmis projekt „Sinimäe uus kanalisatsioonivõrgu rajamine (II osa)“. Tööde maksumus kokku 136 861.- eurot. KIK poolne finantseerimine 106 187.- eurot, omaosalus 30 674.- eurot.

Juulis 2012 sõlmiti leping Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine. Tööde maksumus kokku 460 720.- eurot. KIK poolne finantseerimine 387 388.- eurot, omaosalus 73 332.- eurot. Tööde teostamise tähtaeg on 31.05.2013.

Oktoobris 2012 valmis projekt „Olgina alevikus Tiigi ja Metsa tänavatele vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla rajamise projekteerimistööd“. Tööde maksumus kokku 567 680.- eurot. KIK poolne finantseerimine 478 327.- eurot, omaosalus 89 353.- eurot.

2012 a. oktoobris Olgina alevikus teostatud kaugkütte torustiku rekonstrueerimistööd lõigus Männiku 1a - Männiku 1- Narva mnt 9 (168m)

summas 51 849.- eurot

2012 a. novembris Sinimäe alevikus teostatud kaugkütte torustiku rekonstrueerimistööd lõigus Uus tn 2 - Kesk - Roheline19D (202m) summas 33 811.-eurot.

2012 a. detsembris Sinimäe alevikus ehitatud kaugkütte ja vee liitumistrassid Sinimäe Hoolekandekülale. Kaugkütte torustikule on lisatud uus lõik Roheline 19D - Lastekodu tn 2 (185m) ning veevõrgu on lisatud liitumistrass Roheline 19D - Lastekodu tn 2 (185m) summas 64 548.- eurot. Juunis 2012. otsustas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) rakendusüksus rahuldada ÜF Olgina veemajandusprojekti rahastamisaotlus 1 134 640.- euro suuruses summas. Omaosalus 640 939.- eurot.

Projekti kogumaksumus on 2 010 272.- eurot, sh abikõlblikud kulud 1 775 578.- eurot. Juunis 2012 sõlmiti leping Merko Infra AS-ga, ehitustööde maksumus käibemaksuta 1 941 247.-eurot. Tööde valmimise tähtaeg 12.04.2013.

Detsembris 2012 sõlmiti 4 aastane talihooldde leping Vaivara Vallavalitsusega tähtajaga kuni 30.04.2016.

Personal

AS KA Vaiko töötajate arv majandusaastal 14 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 113 182.- eurot, mis on 35% rohkem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete hüvitised moodustasid majandusaastal 17 404.- eurot, mis on 24% vähem kui eelmisel aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS KA Vaiko põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusaladel müügimahtude säilitamine ning tootmise omahinna vähendamiseks lahenduste otsimine.

Heakorrateenuse väljaarendamine.

Uus tegevusala – teedehooldus jm – tehnilise baasi täiustamise ning tegevusvaldkondade laiendamise kaudu firmaturupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

2013. juunis lõpevad Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimise ehitustööd.

Olgina aleviku veemajandusprojekti ehitustööd on plaanis lõpetada hiljemalt 2013. aasta aprillis.

2013 aastal plaanis teostada Vaivara valla soojusmajandus arengukava perspektiiviga kuni aastani 2022. Töö keskendub vallas olevate kaugküttesüsteemide praeguse olukorra ja nende edasise arengu võimaluste analüüsile. Töös vaadeldakse kaugküttesüsteemide tervikuna, s.t käsitletakse nii soojuse tootmist katlamajades kui soojuse edastamist võrkudesse ning soojuse tarbija olukorda.

2013 aastal valmistatakse dokumentatsioon ja kogutakse andmeid, selleks et kooskõlastada Konkurentsiametiga (KA) uut soojuse piirhinda.

Praegu kehtib soojuse piirhind 82,38 EUR/MWh, mis on suhteliselt kõrge. Taotlus on kavas esitada enne juuni kuud.

Samuti plaanis teostada 2013 a. algusel Vaivara valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastani 2025, mis on aluseks ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimisele ja väljaehitamisele, Vaivara valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga piiritletud aladel.

Arendamise kava ülesanne on piiritleda ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga kaetud ala, anda hinnang ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajamise maksumuse kohta, näidata üldistes huvides kasutatavad ja tulekustutusvee võtmise kohad ja teised avalikud veevõtukohad. Töö koostamise käigus analüüsitakse piirkonna põhjavee kvaliteeti ja kirjeldatakse võimalikke veehaarete rajamise võimalusi. Käesolev arendamise kava kirjeldab lisaks piirkonna sotsiaal-majanduslikku olukorda ning keskkonnaseisundit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	368 633	167 777	2
Nõuded ja ettemaksed	526 382	57 376	3,4,5,6
Varud	4 557	4 619	7
Kokku käibevara	899 572	229 772	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 478 250	1 001 064	8
Kokku põhivara	3 478 250	1 001 064	
Kokku varad	4 377 822	1 230 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 796	3 430	9
Võlad ja ettemaksed	849 018	207 271	11,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	855 814	210 701	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 535	11 376	9
Sihtfinantseerimine	0	814 169	16
Kokku pikaajalised kohustused	14 535	825 545	
Kokku kohustused	870 349	1 036 246	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	146 560	146 358	17
Registreerimata aktiivkapital	0	202	
Kohustuslik reservkapital	14 656	14 636	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	847 543	65 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 498 714	-32 351	
Kokku omakapital	3 507 473	194 590	
Kokku kohustused ja omakapital	4 377 822	1 230 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	577 977	414 426	18
Muud äritulud	2 636 268	147 477	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 563	-252 816	20
Mitmesugused tegevuskulud	-151 724	-117 245	21
Tööjõukulud	-177 360	-143 216	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122 580	-80 244	8
Muud ärikulud	-100	0	23
Ärikasum (kahjum)	2 498 918	-31 618	
Finantstulud ja -kulud	-204	-733	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 498 714	-32 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 498 714	-32 351	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 498 918	-31 618	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122 580	80 244	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 667	8
Muud korrigeerimised	-2 586 127	-56 971	
Kokku korrigeerimised	-2 463 547	21 606	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 653	10 667	
Varude muutus	62	185	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	175 923	1 234	
Kokku rahavood äritegevusest	118 703	2 074	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-937 826	-114 548	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667	8
Laekunud intressid	579	389	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 026 258	208 549	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	89 011	96 057	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 075	-7 882	9
Makstud intressid	-783	-1 122	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 858	-9 004	
Kokku rahavood	200 856	89 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	167 777	78 650	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200 856	89 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	368 633	167 777	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 868	50 490	9 587	70 996	226 941
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	95 868	50 490	9 587	70 996	226 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 351	-32 351
Emiteeritud aktiivkapital		202		-202	0
Muutused reservides			5 049	-5 049	0
Muud muutused omakapitalis	50 490	-50 490			0
31.12.2011	146 358	202	14 636	33 394	194 590
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	146 358	202	14 636	33 394	194 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 498 714	2 498 714
Muutused reservides			20	-20	0
Muud muutused omakapitalis	202	-202		814 169	814 169
31.12.2012	146 560	0	14 656	3 346 257	3 507 473

Muud muutused omakapitalis:

Alates 01.01.2012 muutis AS KA Vaiko varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata. Seisuga 31.12.2011 kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 814 169 kajastati 01.01.2012 arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena eelmiste perioodide jaotamata tulemina omakapitali muutuste aruandes real "muud muutused" (vt lisa 1 arvestuspõhimõtete muutus).

Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirja § 11 lg-le 12 esitatakse lisaks kasumit /kahjumit, mis oleks tekkinud varasematel perioodidel kasutatud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete korral:

Aruandeaasta kasum (kahjum) moodustab 2 498 713 €

Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest 2 586 127 €

Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 97 092 €

Sealhulgas aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral 9 678 €

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KA VAIKO AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning Riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Aktsiaselts rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Arvestuspõhimõtete muutus

Sihtfinantseerimine

Alates 01.01.2012 muutis AS KA Vaiko varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata.

AS KA Vaiko kajastab oma aastaaruandes esitatud kasumiaruandes lisaks kasumit /kahjumit, mis oleks tekkinud varasematel perioodidel kasutatud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete korral.

Varade sihtfinantseerimist kajastas AS KA Vaiko varasemalt bilansis esmalt kohustusena ning amortiseeris selle tuludesse varade kulumi arvestuse perioodil. Seetõttu oli varem kajastatud sihtfinantseerimise mõju AS KA Vaiko kasumiaruandele null eurot. Uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil. Seisuga 31.12.2011 AS-is KA Vaiko kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 814 169eurot kajastati arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata tulemina (vt netovara muutuste aruanne).

Liitumistasud

Alates 01.01.2012 muutis AS KA Vaiko liitumistasude arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Muudetud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, varade soetusmaksumuse vähendusena ning amortiseeritakse seejärel koos varade kulumiga (kulumi vähendusena) kulumi arvestuse perioodil. Liitumistasu, mis on väiksem põhivara arvelevõtmise piirmäärast, kajastatakse varade soetamise perioodil tuluna. Seisuga 31.12.2011 ei eksisteerinud amortiseerimata liitumistasude jäägid, seega arvestuspõhimõtete muutus ei osutu mõju AS KA Vaiko eelmiste perioodide tulemile.

Esitlusviisi muutmine

Käesolevas aastaaruandes muudeti rahavoogude aruande kirjete jaotust. Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine on loetud kogumahu rahavooks investeerimistegevusest (võrreldaval perioodil kajastati rahavoogudes finantseerimistegevusest summas 208 549 eurot).

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

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

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui

bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -selt kulusse.

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

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 1-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Immateriaalne põhivara

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kulusse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kulusse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 21/79. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. 2002-2012 pole ettevõtte dividende välja maksnud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rendiarvestus

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurst saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurst ja realiseerumise tähtaegad ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

Sihtfinantseerimine

2002-2012. a. esines Vaivara valla (omaniku) poolt finantseeringuid ettevõtte käigus hoidmiseks dotatsiooni näol. Need kajastati tuluna kulude katmisel.

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad saajad tuluna põhivara soetamise perioodis. Toetuste andjad ja vahendajad kajastavad samas perioodis toetuse andmist kuluna.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Alates 01.01.2012 muutis AS KA Vaiko AS varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse konsolideerimisgruppi kuuluvad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, Vaivara Vallavolikogu ja -valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	130	172
Arvelduskontod	368 503	167 605
Swedbank	301 395	160 151
Seb pank	67 108	7 454
Kokku raha	368 633	167 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	99 847	99 847			4
Ostjatelt laekumata arved	106 017	106 017			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 170	-6 170			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 707	49 707			5
Muud nõuded	376 828	376 828			6
Viitlaekumised	376 828	376 828			6,15
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 382	526 382			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	53 361	53 361			4
Ostjatelt laekumata arved	57 236	57 236			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 875	-3 875			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 540	3 540			5
Muud nõuded	475	475			6
Viitlaekumised	475	475			6,15
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 376	57 376			

Viitlaekumistena on kajastatud saamata sihtfinantseerimine

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	106 017	57 236
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 170	-3 875
Kokku nõuded ostjate vastu	99 847	53 361

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 875	-1 255
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	9	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 423	-2 620
Lootusetuks tunnistatud nõuded	119	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-6 170	-3 875

Koosneb elanikkonna ja asutuste võlgadest ning kommunaalteenuste arved detsembri 2012 eest, mis laekusid jaanuaris 2013.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49 707		3 540	
Üksikisiku tulumaks		3 076		1 931
Sotsiaalmaks		5 647		3 658
Kohustuslik kogumispension		137		45
Töötuskindlustusmaksed		684		394
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 406		1 537
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 707	10 950	3 540	7 565

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	376 828	376 828		
Saamata põhivara sihtfinanseerimine	376 828	376 828		
Kokku muud nõuded	376 828	376 828		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	475	475		
Saamata põhivara sihtfinanseerimine	475	475		
Kokku muud nõuded	475	475		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 557	4 619
Vedelkütuse varud	4 557	4 619
Kokku varud	4 557	4 619

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010									
Soetusmaksumus	53 232	577 291	43 992	110 742	154 734	21 383	18 275	39 658	824 915
Akumuleeritud kulum		-116 334	-17 865	-17 620	-35 485				-151 819
Jääkmaksumus	53 232	460 957	26 127	93 122	119 249	21 383	18 275	39 658	673 096
Ostud ja parendused		12 709	5 083		5 083	390 420		390 420	408 212
Amortisatsioonikulu		-52 771	-6 443	-21 030	-27 473				-80 244
Varasemate allahindluste tühistamised			-1 135	-2 196	-3 331				-3 331
Müügid			-2 799		-2 799				-2 799
Ümberklassifitseerimised		292 870		27 279	27 279	-301 874	-18 275	-320 149	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							-18 275	-18 275	-18 275
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		292 870		27 279	27 279	-301 874	0	-301 874	18 275
Muud muutused			3 934	2 196	6 130				6 130
31.12.2011									
Soetusmaksumus	53 232	882 870	45 142	135 824	180 966	109 929	0	109 929	1 226 997
Akumuleeritud kulum		-169 105	-20 375	-36 453	-56 828				-225 933
Jääkmaksumus	53 232	713 765	24 767	99 371	124 138	109 929	0	109 929	1 001 064
Ostud ja parendused		-69 759	12 600	4 300	16 900	2 652 625		2 652 625	2 599 766
Amortisatsioonikulu		-88 414	-7 370	-26 796	-34 166			0	-122 580
Ümberklassifitseerimised		888 119		46 858	46 858	-934 977		-934 977	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		888 119		46 858	46 858	-934 977		-934 977	0
31.12.2012									
Soetusmaksumus	53 232	1 701 230	57 742	186 982	244 724	1 827 577	0	1 827 577	3 826 763
Akumuleeritud kulum		-257 519	-27 745	-63 249	-90 994				-348 513
Jääkmaksumus	53 232	1 443 711	29 997	123 733	153 730	1 827 577	0	1 827 577	3 478 250

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordivahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 937 826.-, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 2 672 394.- ,
- 2) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara summas 1 264 933.- , mille eest tasusid toetuste andjad otse tarnijale ja mis ülaltoodud tabelis on kajastatud soetusena (mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena).
- 3) lahutatud aastal lõpuks tarnijatele tasumata põhivara eest summa 384 407.-
- 4) lahutatud aruandeaastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara maksumus summa 12 600.-
- 5) lahutatud saadud liitumistasu summas 72 628.-

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB LIISING	11 376	3 606	7 770		4,897%	eur	15.12.2015 a.
AS SEB LIISING	9 955	3 190	6 765		6kuu EURIBOR + 2,07%	eur	15.08.2015 a.
Kapitalirendikohustused kokku	21 331	6 796	14 535				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB LIISING	14 806	3 430	11 376		4,897%	eur	15.12.2015 a.
Kapitalirendikohustused kokku	14 806	3 430	11 376				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	25 172	18 293
Kokku	25 172	18 293

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	2 159
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011

12 kuu jooksul	0	186
----------------	---	-----

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	517 386	517 386			12
Võlad töövõtjatele	16 561	16 561			13
Maksuvõlad	10 950	10 950			5
Muud võlad	104 484	104 484			14
Muud viitvõlad	104 484	104 484			14
Saadud ettemaksed	196	196			11
Tulevaste perioodide tulud	196	196			11
Saadud sihtfinanseerimise ettemaks	199 441	199 441			16
Kokku võlad ja ettemaksed	849 018	849 018			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 004	35 004			12
Võlad töövõtjatele	11 773	11 773			13
Maksuvõlad	7 565	7 565			5
Muud võlad	42 476	42 476			14
Muud viitvõlad	42 476	42 476			14
Saadud ettemaksed	195	195			11
Tulevaste perioodide tulud	195	195			11
Saadud sihtfinanseerimise ettemaks	110 258	110 258			16
Kokku võlad ja ettemaksed	207 271	207 271			

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele teenuste ja kaupade eest:		
Londstrong OÜ	4 632	0
Eesti Statoil AS	1 247	370
Tego Remont OÜ	2 144	0
VKG Elektrivõrgud OÜ	3 304	2 416
Eestii Gaas AS	31 322	29 965
Artesti OÜ	3 725	0
Neste Eesti AS	1 157	277
Jt.	7 997	1 501
Võlad tarnijatele põhivara eest:		
Oktaaria OÜ	294 565	0
Innopolis Konsultatsioonid AS	857	475
Merko Infra AS	165 718	0
TSM Projektjuhtimise OÜ	718	0
Kokku võlad tarnijatele	517 386	35 004

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	9 323	6 383
Puhkusetasude kohustus	1 269	929
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	3 697	2 751
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 866	1 365
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	311	279
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	95	66
Kokku võlad töövõtjatele	16 561	11 773

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	104 484	104 484		
Tagatistasu, kautsjonid	104 484	104 484		
Kokku muud võlad	104 484	104 484		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	42 476	42 476		
Tagatistasu, kautsjonid	42 076	42 076		
Kohtutäiturile ülekandavad summad	400	400		
Kokku muud võlad	42 476	42 476		

Tagatistasudena on kajastatud garantiiperioodi kindlustuse summad, mis on laekunud ehitusfirmadelt vastavalt sõlmitud töövõtulepingute tingimustele.

Oktaaria OÜ

- 1) Töövõtuleping nr 2010-6, sõlmitud 24.11.2010, projekti "Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine I osa" vaegtööde tagatis summas 4 800.-eurot , garantiiperioodi kindlustus summa 12 483.-eurot.
- 2) Töövõtulepingu nr 2011-3, sõlmitud 04.04.2011, projekti "Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa" garantiiperioodi kindlustus summa 7 876.-eurot.
- 3) Töövõtulepingu nr 2011-9, sõlmitud 17.11.2011, projekti "Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tn vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla rajamine " vaegtööde tagatis summas 18 000.- eurot, garantiiperioodi kindlustus summa 13 166.-eurot
- 4) Töövõtulepingu nr 2012-2, sõlmitud 04.01.2012, projekti "Sinimäe veevõrgu rekonstrueerimine" garantiiperioodi kindlustus summa 1 656.-eurot.
- 5) Töövõtulepingu nr 2012-14, sõlmitud 23.07.2012, projekti "Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine" ehitusaegne tagatis 10% tööde üldmaksumuselt tähtajaline kuni tööde üleandmise-vastuvõtmise akti allkirjastamiseni summa 46 503.- eurot.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 643 543	26 365
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	702 714	7 009
Sõlmitud hankelepingud:		
Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla rajamine	0	669 816
Olgina aleviku veemajandusprojekt	466 938	16 283
Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa	0	113 689
Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine	248 723	0
Kokku tingimuslikud kohustused	4 061 918	833 162
Tingimuslikud varad		
Toetuse saamise nõue KIK-i vastu (Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa)	0	60 370
Toetuse saamise nõue KIK-i vastu (Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla rajamine)	0	478 327
Toetuse saamise nõue KIK-i vastu (Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine)	203 760	0
Toetuse saamise nõue Euroopa liidu Ühtekuuluvusfondi vastu (Olgina aleviku veemajandusprojekt)	284 382	852 981
Kokku tingimuslikud varad	488 142	1 391 678

Muude sõlmitud hankelepingutena kajastatakse ehitus- ja rekonstrueerimistöode, samuti muud põhivara soetamiseks sõlmitud olulised lepingud, mida ei ole bilansis arvele võetud (st kaup ei ole veel saabunud, töid pole veel teostatud ja/või ettemakseid pole veel tehtud). Toetuste saamise nõuetena on kajastatud sõlmitud lepingute alusel sihtfinantseerimise ja kaasfinantseerimise nõudeid, mis ei ole bilansipäevaks laekunud või bilansis nõudena arvele võetud.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Arvestuspõhimõtete mõju :				
Keskonnainvesteeringute Keskus SA, mitterahaline sihtfinantseerimine	-255 873	-243 682	499 555	0
Keskonnainvesteeringute Keskus SA (Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond), mitterahaline sihtfinantseerimine	0	-19 343	19 343	0
Vaivara Vallavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine	-195 059	-99 737	294 796	0
Nõuded:				
Keskonnainvesteeringute Keskus SA (Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond), mitterahaline sihtfinantseerimine	0		475	475
Saadud ettemaksed:				
Vaivara Vallavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine	-28 219	-82 005		-110 224
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-479 151	-444 767	814 169	-109 749
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Saadud ettemaksed:				
Vaivara Vallavalitsus, rahaline sihtfinantseerimise tegevuskuludes	-4 608	-53 658	58 232	-34
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-4 608	-53 658	58 232	-34
Kokku sihtfinantseerimine	-483 759	-498 425	872 401	-109 783
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Nõuded:				
Keskonnainvesteeringute Keskus SA, mitterahaline sihtfinantseerimine	0	-516 282	810 847	294 565
Keskonnainvesteeringute Keskus SA (Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond), mitterahaline sihtfinantseerimine	475	-748 651	830 439	82 263
Vaivara Vallavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine	0	-944 841	944 841	0
Saadud ettemaksed:				
Vaivara Vallavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine	-110 224	-81 417		-191 641
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-109 749	-2 291 191	2 586 127	185 187
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Saadud ettemaksed:				
Vaivara Vallavalitsus, rahaline sihtfinantseerimise tegevuskuludes (soojusmajandus arengukava)	-34	-7 766		-7 800
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-34	-7 766		-7 800
Kokku sihtfinantseerimine	-109 783	-2 298 957	2 586 127	177 387

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine:

Vaivara Vallavalitsus :

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine (II osa)- 9 654.-

Sinimäe veervõrgu rekonstrueerimine- 9 072.-

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine- 71 487.-

Sinimäe soojusvõrgu remonditööd- 33 811.-

Olgina soojusvõrgu remonditööd- 51 849.-

Olgina Tiigi-Metsa vee ja kanalisatsioonivõrkude rajamine- 80 353.-

Olgina ÜF veemajandusprojekt- 688 615.-

Kokku : 944 841.-

Keskkonnainvesteeringute keskus:

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine (II osa)- 85 086.-

Sinimäe veervõrgu rekonstrueerimine- 63 806.-

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine- 183 628.-

Olgina Tiigi-Metsa vee ja kanalisatsioonivõrkude rajamine- 478 327.-

Kokku : 810 847.-

Põhivara soetamiseks saadud välismaine sihtfinantseerimine Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond:

Olgina veemajandusprojekt- 830 439.-

Alates 01.01.2012 muutis AS KA Vaiko varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest (vt lisa 1).

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	146 560	146 358
Aktsiate arv (tk)	2 290	2 290
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	577 977	414 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	577 977	414 426
Kokku müügitulu	577 977	414 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	246 824	206 435
Veevarustus	39 296	39 893
Kanaliseatsioon	32 941	30 858
Saunateenused	51 832	45 944
Transporditeenused	87 400	38 554
Üüritulu	12 306	10 715
Muu elamu-ja kommunaaltegevusest	107 378	42 027
Kokku müügitulu	577 977	414 426

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 667	8
Tulu sihtfinantseerimisest	0	56 971	16
Trahvid, viivised ja hüvitised	177	329	
Ebatõenäoliste arvete laekumine	8	12	
Vaivara Vallavalitsuselt saadud dotatsioon	49 956	30 260	
Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	58 238	16
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2 586 127	0	16
Kokku muud äritulud	2 636 268	147 477	

Alates 01.01.2012 muutis AS KA Vaiko varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-9 960	-11 005
Energia	-211 715	-184 126
Elektrienergia	-17 543	-18 070
Kütus	-194 172	-166 056
Transpordikulud	-30 791	-39 309
Ostetud teenused	-5 497	-9 642
Loodusressursside kasutus ja saastetasud	-5 600	-8 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 563	-252 816

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-354	-2 159
Uurimis- ja arengukulud	0	-46 271
Lähetuskulud	-96	0
Koolituskulud	-1 026	-1 876
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18 658	-7 786
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 423	-2 623
Audiitorteenused ja juriidilised teenused	-3 049	-1 520
IT kulud, telefonikulud, kantsel.	-7 538	-8 908
Valveteenused	-4 535	-5 612
Muud majaremondi kulud	-113 488	-39 941
Panga teenused	-557	-549
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-151 724	-117 245

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-132 800	-106 982
Sotsiaalmaksud	-44 560	-36 234
Kokku tööjõukulud	-177 360	-143 216
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	11

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Likmemaksu MTÜ	100	0
Kokku muud ärikulud	100	0

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	579	389
Intressitulu hoiustelt	579	389
Intressikulud	-783	-1 122
Intressikulu kapitalirendilt	-783	-1 122
Kokku finantstulud ja -kulud	-204	-733

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vaivara Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	39 071	0	11 041	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	589	0	680	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 206	3 725	1 376	240

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	196	1 205 943
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100	4 821
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 732	9 375

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	215 042	115 306
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 338
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 180	9 073

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	17 404	22 739

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaanuaris 2013 sõlmiti 4 aastat liisingulepingud, SEB Liising AS-ga järgneval varade soetamiseks: traktor BELARUS 1025.3 summa 27 000.- eurot ; kompaktladur AVANT 635 summa 37 800.- eurot; lumesahk (kogus 3tk)summa 12 000.- eurot; MTZ esirippüsteemid (3 komplekt) summa 4 863.-eurot

Samuti on teostatud märtsil 2013 a. Vaivara valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastani 2025, mis on aluseks ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimisele ja väljaehitamisele, Vaivara valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga piiritletud aladel.

Märtsil 2013 a. on teostatud Vaivara valla soojusmajandus arengukava perspektiiviga kuni aastani 2022. Töö keskendub vallas olevate kaugküttesüsteemide praeguse olukorra ja nende edasise arengu võimaluste analüüsile. Töös vaadeldakse kaugküttesüsteeme tervikuna, s.t käsitletakse nii soojuse tootmist katlamajades kui soojuse edastamist võrkudesse ning soojuse tarbija olukorda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2013

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO LUHALAID	Juhatuse liige	25.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts KA VAIKO aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts KA VAIKO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts KA VAIKO finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 1, milles on kirjeldatud, et tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest muutis KA VAIKO AS varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid alates 01.01.2012. Varasemate perioodide andmed aga jättis ettevõtte korrigeerimata, kuna lihtsustamise eesmärgil on see riigi raamatupidamise üldeeskirjadega lubatud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasisene linn, Jõhvi vald 41531

30.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	847 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 498 714
Kokku	3 346 257
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 346 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	159209	27.55%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	246824	42.70%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	87400	15.12%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	39296	6.80%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	32941	5.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12307	2.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3925980
Faks	+372 3925981
E-posti aadress	info@vaiko.ee
Veebilehe aadress	www.vaiko.ee