

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts VÕRU VESI

registrikood: 10004973

tänavatalu nimi, Ringtee 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Võru linn

vald:

postisihtnumber: 65620

maakond: Võru maakond

telefon: 372 782 8334

faks: 372 782 8335

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

veebilehe aadress: www.voruvesi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Müügioteel põhivara	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Kasutusrent	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 24 Lõpetamata projektid ja ettemaksed	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatlus

ASi Võru Vesi 2010. aasta põhitegevusaladeks olid tarbijate varustamine veega, reovee ärajuhtimine ja puhastamine, teenustööna kanalisatsioonitorustike läbipesu, vee- ja kanalisatsioonitorustiku ehitus ja remont.

2010. aastal müüdi tarbijatele 387 tuhat m³vett ning juhti ära 433 tuhat m³reovett. Võrreldes 2009. aastaga kasvasid vee ja kanalisatsiooniteenuse müüginumbrid alla 0,5%. Veekadu oli 8,3%.

2009. aastal esitati rahastamisaotlus Võru linna veemajandusprojektile perioodi 2007-2013 struktuuritoetustest. Niinimetatud ÜF2 projekti taotlus rahuldati 26.02.2010, projekti kogumaksumus on 63,8 mln krooni, sh abikõlblikud kulud 48,8 mln krooni. 2010 sõlmiti projekti raames ka juba kaks tarnelepingut, kuid ettevõtte omafinantseeringu (15,77% abikõlblikest kuludest) vahendite tagamise viibimisega lükati ülejäänud hangete väljakuulutamise 2011. aastasse.

AS Võru Vesi esitas mais 2010 Võru Linnavalitsusele vee- ja kanalisatsiooniteenuse hindade tõstmise taotluse. Võru Linnavalitsus kehtestas uued ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad 16.06.2010 korraldusega nr 11, uued hinnad hakkasid kehtima alates 01.10.2010. Veeteenuse hind tõusis 11,2% ja kanalisatsiooniteenuse hind 11,9%.

2010. aastal muudeti vee- ja kanalisatsiooniteenuse hinna kehtestamise korda. 01.11.2010 jõustunud ÜVVKS § 14²lg 1 tulenevalt esitab vee-ettevõtja, kelle tegevuspiirkond asub reoveekogumisalal, mille reostuskoormus on 2000 inimekvivalenti või enam, veeteenuse hinna ettepaneku kooskõlastamiseks Konkurentsiametile.

04.01.2010 kutsuti tagasi ettevõtte juhatuse liikme kohalt hr Jüri Kaver, uueks juhatuse liikmeks sai hr Sairos Hõrak. Alates 31.03.2010 kutsuti tagasi nõukogu liikmed hr Aavo Hummal ja pr Kalli Uibokand, kelle asemel määrati uuteks nõukogu liikmeteks hr Erki Saarman ja hr Marko Tiisler. Nõukogu esimehena jätkas hr Henni Nassar. Majandusaasta aruande koostamise seisuga kuuluvad AS Võru Vesi nõukogusse hr Henni Nassar (esimees), hr Erki Saarman, hr Marko Tiisler, hr Antti Tooming ja hr Tiit Tõnts.

Tegevusalad

AS Võru Vesi põhikirjajärgsed tegevusalad 2010. a olid ja 2011. 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 jätkus 2010. aasta esimesel poolel. See peegeldus nii majandusaktiivsuse kasvus kui ka prognooside paranemises ning seda vaatamata mõningatele tagasilöökidele, nt Kreeka kriis. Riikide majandused olid kasvus nii USAs kui pea kõikjal Euroopas, kus majanduskasv sai lisaks tööstussektorile tuge veel ka teenindussektorilt. Inflatsiooni hoidis kontrolli all vaba tootmisressursi olemasolu. Riikide konjunktuuriinstitiutide indeksid viitavad tõusu jätkumisele. Majanduse edasist taastumist ja rahvusvaheliste finantsturgude toimimist võib aga ohustada eelarvepuudujääkide tõttu kasvav valitsuste võlakooormus.

Balti riikide majandused on jäänud üsna kõrvale Euroopa rahaliitu puudutavast eelarvekriisist ja seda põhjusel, et eelarvedistsipliin siin on võrreldes Lõuna-Euroopa riikidega oluliselt parem. Veelgi enam, kutse euro-alaga ühinemiseks eelduseks oli nõutavate kriteeriumide tingimusteta täitmine. Kuigi Eesti oli üks väheseid riike, kes seda suutis, näitab see, et kriteeriumide täitmine on endiselt päevakorral ja mõõndusi ei tehta.

Eesti majanduse taastumise väljavaated on tänu Euroopa Komisjoni soovitusel võtta euro Eestis kasutusele 2011. aasta algusest veelgi paranenud. Juulis esitati Eestile ametlik kutse euro-alaga ühinemiseks. Läti ja Leedu eurosooniga liitumiseks vajalikke kriteeriume ei täitnud. Kuigi euro kasutuselevõtt hoogustab Eesti majanduskasvu ning toob tõenäoliselt ka uusi investoreid, jääb Eesti majanduse taastumise mootoriks jätkuvalt eksport ning valitsuse suurimaks väljakutseks ongi töötuse vähendamine ning selle kaudu sisenõudluse, sh tarbimise toetamine. Nii tööstustoodangu kui jaemüügi viimased näitajad kinnitavad Eesti majanduskasvu ekspordipõhist taastumist, mis on oluline just jätkusuutliku majanduskasvu seisukohalt. Peamiselt madalast võrdlusbasist tingituna tõusis tööstustoodangu aastakasv aprillis juuliselt 18%, jäädes siiski

vaid 2004. aasta taseme lähedale. Kuigi tööstustoodangu müük ekspordiks kasvas jõuliselt, püsis müük kodumaisel turul endiselt nõrk. See peegeldab selgelt ekspordipõhist majanduse taastumist.

Siseriiklikku tarbimist ja ostujõudlust mõjutavad jätkuvalt kõrge töötuse määr, esmatarbekaupade (eeskätt toiduained) 2,5 kordne kallinemine võrreldes teiste Euroala riikidega aastal 2010 ja tootmisettevõtte sisendkulude kiire kasv (elekter, kütus).

Kuna AS Võru Vesi kui tootmisettevõttel seoses tootmismahutade languse ja/või paigalseisu faasiga lasub finantsiline surve jätkusuutlikkuse tagamisel, siis korrigeeriti 01.10.2010 peamiste teenuste hindu üles keskmiselt 11,6 %.

Finantstulemused

AS Võru Vesi müügitulu moodustas 2010. aastal 14,9 mln krooni, kasvades aastaga 5,6%. Müügitulu kasv oli tingitud nii hindade tõstmisest 2010. aasta lõpus kui ka teenustööde mahu kasvust ja muude toodete/teenuste müügi kasvust.

Vee ja reovee müügitulu kasvas 2010. aastal 1,3%. Vaatamata Ühtekuuluvusfondi projekti mahukalle elluviimisele ning (era)kliientide arvu kasvule, olid 2010. aastal vee- ja kanalisatsiooniteenuse müügimahtude kasvud praktiliselt olematud.

Teenustööde müügitulu on 2010. aastal 816 366 krooni, kasvades aastaga 40%. Müügitulu kasv oli märkimisväärne nii teenustöödelt autopargiga, ehitustöödelt kui ka muudelt teenustöödelt.

2010. aastal osutus oluliseks ka muu tulu põhitegevusaladelt. Ligi 350 tuhat krooni teeniti rekonstrueeritava reoveepuhasti lammutamisele kuulunud varade hulgas oleva vanametalli müügist.

Aruandeperioodil kanti ebatõenäoliseks ostjatelt laekumata nõudeid 26 tuhat krooni, samas tuli lootusetuks tunnistada nõudeid summas 84 tuhat krooni.

AS Võru Vesi ärikasumik kujunes 2,3 mln krooni. Kulud kaupadele, materjalile ja teenustele moodustasid 4,4 mln krooni, vähenedes aastaga 0,6%. Suurenesid kulud elektrile, küttele ja transpordivahendite kütusele. Vähenesid remondi-, hooldus- ja tootmiskulud ning tänu saastetasu asendamise lepingu sõlmimisele ka kulud saastetasule.

Muud tegevuskulud vähenesid aastaga 35%. 2009. a tulemust mõjutasid oluliselt kaasfinantseerimise kulud põhivara soetamiseks (Võru Linnavalitsuse poolt ellu viidud projekt Pika tänava vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamiseks). 2010. aastal vähendas kulusid 2009. a algatatud kohtuvaidluse võitmisest tulenevate riigilõivu kulude hüvitamisest.

2010. aastal moodustas põhivara kulum 6,1 mln krooni, kasvades aastaga peaaegu kahekordseks. Põhivara kulumise suurenemise põhjuseks on Ühtekuuluvusfondi projekti raames valminud hoonete, rajatiste ning torustike valmimine ning kasutuselevõtt 2009. aasta lõpus. Majandusaasta aruande koostamise hetkeks on ÜF projekti põhivarasid arvele võetud kogusummas 110 mln krooni. 2010. aastal kanti maha põhivara summas ligikaudu 750 tuhat krooni. Valdavas osas oli tegemist põhivaraga, mis rekonstrueerimise käigus lammutati. Väiksemas mahus kanti bilansist välja põhivara, mille soetusmaksumus oli alla 30 000 krooni^[1]. Bilansist välja kantud põhivara võeti arvele bilansiväliselt käibevarana. Kõik torustikud ning muu seotud põhivara (põhivara komponent), mille soetusmaksumus oli alla 30 000 krooni, jäeti põhivarana arvele, kuna ettevõtte ei saa osasid oma torustikke ja muud tootmisprotsessis pidevalt ning pikaajaliselt kasutatavat vara klassifitseerida käibevarana.

Ettevõtte 2010. aasta puhaskasum oli 1,9 mln krooni. Omakapitali rentaablus^[2] oli 12,6%, suurenedes võrreldes 2009. aastaga, mil näitaja oli 5,4%. Vaatamata bilansimahu kasvu jätkumisele, varade rentaablus^[3] 2010. aastal kasvas tänu märkimisväärsele ärikasumile. Varade rentaablus oli 2010. ja 2009. aastal vastavalt 1,1% ja 0,7%. Ettevõtte likviidsus võrreldes 2009. aastaga vähenes, likviidsuskordaja^[4] oli 1,08 (2009 oli 1,14). Rahaliste vahendite kahekordne vähenemine ei põhjustanud likviidsusele olulist mõju, kuna oluliselt vähenes ka lühiajaliste kohustuste maht. Suuremahuliste projektide jätkumisel, on jätkanud kasvamist ka ettevõtte finantsvõimendus. Tagastamatu abi ja pikaajaliste laenuvahendite mahu kasv on tõstnud ettevõtte võlakordaja^[5] 93%-ni. 2009 oli võlakordaja 91%.

Investeeringud

2010. aastal jätkusid ÜF Projekti ehitustööd Võrus (Tartu-Vilja piirkonna parandustööd, reoveepuhasti rekonstrueerimine) ja Antslas.

Võru linna reoveepuhasti rekonstrueerimistööd edenesid vastavalt seatud plaanidele. Aasta lõpuks oli lammutatud mõlemad aerotankide blokid, asemele ehitatud üks uus blokk. Aasta lõpu seisuga saadi reoveepuhastusprotsess tööle, kuid peamised katsetustööd ja testimised jäid aastasse. 2010. aasta lõpu seisuga jõuti akteerida reoveepuhasti rekonstrueerimistööd summas 30 552 097 krooni, so 84% ehitustöödest. Reoveepuhasti rekonstrueerimistööde lõpetamise tähtaeg on 02.07.2011.

ÜF projekti ehitustööd ei kulgenud vastavalt plaanidele Antsla linnas. Töövõtjad ei jõudnud ettenähtud aja jooksul töid lõpetada ning sellest tulenevalt tekkis aasta lõpus vajadus ÜF projekti lõpptähtaja pikendamiseks (kinnitatud lõpptähtaeg oli 31.12.2010). Koos rahastusotsuse muudatuse taotlusega esitati Euroopa Komisjonile lõpptähtaja pikendamise taotlus kuni 30.06.2011. Majandusaasta aruande koostamise hetke seisuga ei ole Euroopa Komisjonilt rahastusotsuse muudatuse rahuldamise otsust tulnud. Lisaks Töövõtjate poolse tööde lõpuleviimise viivitusega tekkis 2010. aasta lõpus ja 2011. aasta alguses probleeme väljamaksete tegemisega Töövõtjatele, kuna viimased ei olnud suuteliselt õigeaegselt esitada täitmistagatise garantiikirjade pikendusi.

31.12.2010 seisuga on akteeritud ehitustööd Antsla linnas 46 398 194 krooni, so 91% töödest.

26.02.2010 saadi ÜF2 projekti „Võru linna veemajandusprojekt“ taotluse rahuldamise otsus SA KIK'st. Projekti kogumaksumus on 63,8 mln krooni, sh abikõlblikud kulud 48,8 mln krooni. 2010 sõlmiti projekti raames kaks lepingut: üks inseneri ja omanikujärelevalve teenuse ostmiseks ja üks kanalisatsiooni survepesuauto soetamiseks, kokku summas 6 565 921 krooni. Survepesuauto valmib 2011. aasta veebruaris. ÜF2 projekti osas väljamakseid 2010. aastal ei teostatud.

Väikeprojektidest viidi 2010. aastal ellu SA KIK Keskkonnaprogrammi projekt nr 23 „Võru linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimine seoses ÜVK arengukava meetmetega“. Projekti eesmärgiks olid väikesemahulised torustike ehitus- ja rekonstrueerimistööd Roosi põik, Kubja tee ja Tiigi tänavatel. Ehitustöid teostati 2010. aasta sügisel ning projekti maksumuseks kujunes 889 096 krooni, millest 683 804 krooni kaeti KIK'i sihtfinantseerimisvahenditest.

Tootmisosakonnale soetati tööde operatiivsemaks teostamiseks kasutatud sõiduauto Peugeot Partner, kontorissoetati uus koopiamasin/printer. Sõlmiti leping majandustarkvara MS Navision Dynamics soetamiseks ja juurutamiseks. Juurutamistööd kanduvad aastasse 2011.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aastal jätkatakse ÜF Projekti ehitustöid Võru ja Antsla linnas. Need peavad saama lõpetatud 30.06.2011.

2011 kuulutatakse välja hanked ülejäänud ÜF2 Projekti osadele. Need on:

1. Võru linna, Kesklinna piirkonna vee-, kanalisatsiooni- ja kaugküttesüsteemide projekteerimine ja ehitus – eeldatav maksumus 20,8 mln krooni, millest abikõlbmatud kulud moodustavad 4,2 mln krooni (soojatrasside rekonstrueerimine, projekti kaasfinantseerib 4,2 mln ulatuses AS Võru Soojus);
2. Võru linna, Taara elumupiirkonna, Räpina mnt piirkonna ja Kose tee vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimine ning ehitus – eeldatav maksumus 20,4 mln krooni;
3. Võru linna Vee tn reoveepumpla rekonstrueerimine – eeldatava maksumus 4,6 mln krooni.

Jätkatakse MS Navision Dynamics juurutamistöid.

[1] Tulenevalt riigi raamatupidamise üldeeskirja § 58 lg 6-st, tuli materiaalne ja immateriaalne põhivara soetusmaksumusega alla 30 000 krooni 2010. aasta jooksul bilansist välja kanda.

[2] Omakapitali rentaablus = EBT / keskmine omakapital, kus EBT on kasum (kahjum) enne tulumaksustamist

[3] Varade rentaablus = EBIT / keskmine vara, kus EBIT on ärikasum (-kahjum)

[4] Likviidsuskordaja = (keskmine käibevara – keskmised varud – keskmine müügiototel põhivara) / keskmised lühiajalised kohustused

[5] Võlakordaja = keskmised kohustused kokku / keskmised varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 148 481	8 634 141	
Nõuded ja ettemaksed	6 966 660	16 334 550	2
Varud	192 949	276 387	5
Müügiototel põhivara	0	205 890	6
Kokku käibevara	11 308 090	25 450 968	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	224 150 304	175 183 329	7
Immateriaalne põhivara	81 203	154 727	8
Kokku põhivara	224 231 507	175 338 056	
Kokku varad	235 539 597	200 789 024	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 292 020	1 296 900	9
Võlad ja ettemaksed	8 653 825	22 242 265	10
Kokku lühiajalised kohustused	9 945 845	23 539 165	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 061 461	22 602 470	9
Sihtfinantseerimine	184 170 054	140 228 536	12
Kokku pikaajalised kohustused	209 231 515	162 831 006	
Kokku kohustused	219 177 360	186 370 171	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 200 000	2 200 000	13
Kohustuslik reservkapital	220 000	220 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 998 853	11 243 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 943 384	755 452	
Kokku omakapital	16 362 237	14 418 853	
Kokku kohustused ja omakapital	235 539 597	200 789 024	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	14 896 259	14 100 513	15
Muud äritulud	4 495 311	1 715 633	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	508 635	344 976	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 418 656	-4 444 226	17
Mitmesugused tegevuskulud	-545 727	-841 027	19
Tööjõukulud	-6 432 527	-6 322 833	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 140 994	-3 264 509	7, 8
Muud ärikulud	-37 789	-83 893	
Ärikasum (-kahjum)	2 324 512	1 204 634	
Finantstulud ja -kulud	-381 128	-449 182	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 943 384	755 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 943 384	755 452	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	19 182 939	16 913 783	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 122 635	-16 109 491	
Väljamaksed töötajatele	-5 981 626	-5 568 148	
Muud rahavood äritegevusest	5 300 059	10 626 374	
Kokku rahavood äritegevusest	378 737	5 862 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 940 710	-7 488 308	7, 8, 10, 11, 12
Laekunud intressid	9 666	159 088	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 931 044	-7 329 220	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 752 273	3 981 449	9
Saadud laenude tagasimaksed	-1 285 712	-1 285 712	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 448	-9 960	9
Makstud intressid	-387 466	-851 209	10, 21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 066 647	1 834 568	
Kokku rahavood	-4 485 660	367 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 634 141	8 266 275	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 485 660	367 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 148 481	8 634 141	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	2 200 000	220 000	11 243 401	13 663 401
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	755 452	755 452
31.12.2009	2 200 000	220 000	11 998 853	14 418 853
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 943 384	1 943 384
31.12.2010	2 200 000	220 000	13 942 237	16 362 237

Vt ka lisasid 13 ja 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Võru Vesi 2010. 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 üldeeskirja.

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 Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 laekuv 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 30 000 krooni 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 30 000 krooni 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, määrares 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke 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 müügitegevust (nt. kuulutanud välja enampakkumise, sõlminud teise osapoollega lepingu müügiobjekti tehingu korraldamiseks). Müügiotel põhivara kajastatakse bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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
Masinaid ja seadmed (sh. transpordivahendid)	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 dividendide 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.

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 õiglasel 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.

Lisainformatsioon

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 (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 829 878	1 551 837	
Ostjatelt laekumata arved	1 839 497	1 619 526	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 619	-67 689	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 935 225	1 790 389	4
Muud nõuded	3 079 953	12 966 915	
Nõuded toetuste, sihtfinantseerimiste eest	3 078 495	12 865 827	
Muud lühiajalised nõuded	1 458	101 088	
Ettemaksed	121 603	25 409	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 966 659	16 334 550	

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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 839 497	1 619 526	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 619	-67 689	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 829 878	1 551 837	2
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-67 689	-2 000	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	421	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-26 162	-67 689	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	83 811	2 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-9 619	-67 689	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	370	0	211
Käibemaks	154 234	0	925 746	0
Üksikisiku tulumaks	0	79 121	0	68 738
Erisoodustuse tulumaks	0	125	0	673
Sotsiaalmaks	0	155 571	0	129 672
Kohustuslik kogumispension	0	3 479	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	13 880	0	13 214
Intress	1 002	0	983	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	184 661	0	208 038
Ettemaksukonto jääk	1 779 989		863 660	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 935 225	437 207	1 790 389	420 546

Rida muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad sisaldab keskkonnatasude kohustusi alljärgnevalt: veekasutusõigustasu 99 141 krooni (31.12.2010) ja 87 482 krooni (31.12.2009), saastetasu 85 520 krooni (31.12.2010) ja 120 556 krooni (31.12.2009).

Vt ka lisasid 2 ja 10.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	192 949	276 387
Kokku varud	192 949	276 387

Lisa 6 Müügiotel põhivara

(kroonides)

		Lisa nr
31.12.2008	205 890	
Ümberklassifitseerimised	0	
31.12.2009	205 890	
Ümberklassifitseerimised	-205 890	7
31.12.2010	0	

2009. ja 2010. aastal moodustasid müügiotel põhivara 3 hoonestatud kinnistut, mida ettevõtte ei kasutanud oma äritegevuses. 2009. aastal ja 2010. aasta esimesel poolel müügiotel põhivarale ostjat ei leitud. 2010. aasta lõpus loobuti aktiivsest müügitgevusest ning müügiotel põhivarad klassifitseeriti aasta lõpu seisuga tagasi materiaalseks põhivaraks nende endises bilansilises jääkmaksumuses 205 890 krooni. Kuna nimetatud põhivarad olid püsivalt eemaldatud tootmisest, siis neile vahepealse aja eest amortisatsiooni ei arvestatud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	1 125 209	56 147 691	6 287 008	46 670	61 652 359	125 258 937
Akumuleeritud kulum		-11 753 997	-4 031 816	-46 670		-15 832 483
Jääkmaksumus	1 125 209	44 393 694	2 255 192	0	61 652 359	109 426 454
Ostud ja parendused	0	0	136 042	0	68 755 355	68 891 397
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			68 755 355	68 755 355
Muud ostud ja parendused			136 042	0	0	136 042
Amortisatsioonikulu	0	-2 800 213	-311 673	0	0	-3 111 886
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-21 958	-676	0	-2	-22 636
Ümberklassifitseerimised	12 165	89 279 994	6 203 236	0	-95 495 395	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	12 165	89 279 994	6 203 236	0	-95 495 395	0
Muud muutused					0	0
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 137 374	144 813 552	12 482 510	46 670	34 912 317	193 392 423
Akumuleeritud kulum	0	-13 962 035	-4 200 389	-46 670	0	-18 209 094
Jääkmaksumus	1 137 374	130 851 517	8 282 121	0	34 912 317	175 183 329
Ostud ja parendused	0	0	79 033		54 749 522	54 828 555
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			54 681 211	54 681 211
Muud ostud ja parendused			79 033	0	68 311	147 344
Amortisatsioonikulu	0	-5 371 220	-651 945	0	0	-6 023 165
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-44 305	0	0	0	-44 305
Ümberklassifitseerimised	142 909	8 613 593	0	0	-8 550 612	205 890
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	8 550 612	0	0	-8 550 612	0
Ümberklassifitseerimine müügiotel põhivaraga	142 909	62 981	0	0	0	205 890
Muud muutused					0	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 280 283	150 813 591	10 707 564	0	81 111 227	243 912 665
Akumuleeritud kulum	0	-16 764 006	-2 998 355	0	0	-19 762 361
Jääkmaksumus	1 280 283	134 049 585	7 709 209	0	81 111 227	224 150 304

Vt ka lisasid 6, 14 ja 24.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arengu- väljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	198 000	228 528	426 528
Akumuleeritud kulum	-136 125	-48 978	-185 103
Jääkmaksumus	61 875	179 550	241 425
Ostud ja parendused	0	43 289	43 289
Amortisatsioonikulu	-61 875	-68 112	-129 987
31.12.2009			
Soetusmaksumus	198 000	271 817	469 817
Akumuleeritud kulum	-198 000	-117 090	-315 090
Jääkmaksumus	0	154 727	154 727
Amortisatsioonikulu	0	-73 524	-73 524
31.12.2010			
Soetusmaksumus	198 000	271 817	469 817
Akumuleeritud kulum	-198 000	-190 614	-388 614
Jääkmaksumus	0	81 203	81 203

2009. aastal soetati dokumendihaldusprogramm Postipoiss.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen KIK'ilt (2002)	12 857 108	1 285 712	5 142 850	6 428 546	1,54%	EUR	01.09.2020
Investeeringislaen KIK'ilt (2008)	10 652 412	0	400 115	10 252 297	1,54%	EUR	30.09.2028
Investeeringislaen KIK'ilt (2010)	2 837 263	0	382 551	2 454 712	2,54%	EUR	30.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	26 346 783	1 285 712	5 925 516	19 135 555			
Kapitalirendikohustused kokku	6 698	6 308	390	0			
Laenukohustused kokku	26 353 481	1 292 020	5 925 906	19 135 555			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen KIK'ilt (2002)	14 142 821	1 285 712	5 142 850	7 714 259	1,85%	EUR	01.09.2020
Investeeringislaen KIK'ilt (2008)	9 737 403	0	717 249	9 020 154	1,85%	EUR	30.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	23 880 224	1 285 712	5 860 099	16 734 413			
Kapitalirendikohustused kokku	19 146	11 188	7 958	0			
Laenukohustused kokku	23 899 370	1 296 900	5 868 057	16 734 413			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	1 125 209	32 128 942	33 254 151
31.12.2009	453 923	8 367 832	8 821 755

SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud laenulepingute tagatiseks on seatud hüpoteegid summas 39 203 093 krooni (31.12.2009 seisuga oli seatud hüpoteekide summa 34 357 093 krooni).

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 981 172	17 120 018	11
Võlad töövõtjatele	575 198	840 963	
Maksuvõlad	437 207	420 546	4
Muud võlad	97 786	1 706 101	
Intressivõlad	92 302	88 975	
Muud viitvõlad	5 484	1 617 126	
Saadud ettemaksed	562 462	2 154 637	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 653 825	22 242 265	

Real muud viitvõlad sisaldub 31.12.2009 seisuga Ergo Kindlustus AS'ilt saadud kindlustushüvitist summas 1 281 680 krooni, millega AS Võru Vesi võttis kohustuse remontida Tartu ja Vilja tänaval rekonstrueeritud, kuid kasutuskõlbmatuks muutunud vee- ja kanalisatsioonitorustikud.

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

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	1 565 137	3 155 552	
Võlad tarnijatele põhivara eest	5 416 035	13 964 466	
Kokku võlad tarnijatele	6 981 172	17 120 018	10

31.12.2010 võlad tarnijatele põhivara eest tasutakse ettevõtte omavahenditest (sh Antsla Vallavalitsuse kaasfinantseerimine) 678 403 krooni ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt (sh Ühtekuuluvusfondi vahendid) 4 737 632 krooni.

31.12.2009 võlad tarnijatele põhivara eest tasuti ettevõtte omavahenditest (sh Antsla Vallavalitsuse kaasfinantseerimine) 1 098 640 krooni ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt (sh Ühtekuuluvusfondi vahendid) 12 865 826 krooni.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF1, läbi SA KIK'i)	86 410 053	41 827 748	-2 324 198	125 913 603	
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK'i)	0	137 301	0	137 301	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (ÜF1)	31 151 218	5 627 267	-1 218 268	35 560 217	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	16 713 680	683 804	-785 356	16 612 128	
Antsla Vallavalitsus (ÜF1)	5 763 000	0	0	5 763 000	
Võru Linnavalitsus (Pikk tn torustikud)	158 418	0	-5 532	152 886	
Võru Vallavalitsus (Kose alevik torustikud)	32 167	0	-1 248	30 919	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	140 228 536	48 276 120	-4 334 602	184 170 054	16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EL Ühtekuuluvusfond (läbi AS Emajõe Veevärk, ÜF1 lõpparuande koostamine)	0	125 775	-125 775	0	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (läbi AS Emajõe Veevärk, ÜF1 lõpparuande koostamine)	0	25 155	-25 155	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	150 930	-150 930	0	16
Kokku sihtfinantseerimine	140 228 536	48 427 050	-4 485 532	184 170 054	

	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF1, läbi SA KIK'i)	49 234 674	37 804 343	-628 964	86 410 053	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (ÜF1)	11 776 070	19 736 857	-361 709	31 151 218	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	13 479 707	3 952 153	-718 180	16 713 680	
Antsla Vallavalitsus (ÜF1)	5 763 000	0	0	5 763 000	
Võru Linnavalitsus (Pikk tn torustikud)	163 950	0	-5 532	158 418	
Võru Vallavalitsus (Kose alevik torustikud)	33 415		-1 248	32 167	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	80 450 816	61 493 353	-1 715 633	140 228 536	16
Kokku sihtfinantseerimine	80 450 816	61 493 353	-1 715 633	140 228 536	

Selgitused:

ÜF1 - EL Ühtekuuluvusfondi Projekt CCI/2004/EE/16/CPE/007, struktuuriotetuste 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, struktuuriotetuste 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 14.

Lisa 13 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	2 200 000	2 200 000
Aktsiate arv (tk)	220	220
Aktsiate nimiväärtus	10 000	10 000

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

Põhikirja kohaselt on AS Võru Vesi miinimumkapitaliks 2 000 000 krooni ja maksimumkapitaliks 8 000 000 krooni. Aktsiakapital moodustub nii rahalistest kui ka mitterahalistest sisse maksetest.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 014 365	9 479 094
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 927 872	2 519 759
Sõlmitud hankelepingud	19 117 651	70 327 987
Kokku tingimuslikud kohustused	33 059 888	82 326 840
Tingimuslikud varad		
Toetuste saamise nõuded	18 625 932	62 141 677
Kokku tingimuslikud varad	18 625 932	62 141 677

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:

31.12.2010 seisuga oli ettevõtte sõlmitud hankelepingutega bilansiväliseid kohustusi 19 117 651 krooni, sh ÜF1 projektiga seotud kohustusi 12 699 624 krooni ja ÜF2 projektiga seotud kohustusi 6 418 027 krooni.

31.12.2009 seisuga oli ettevõtte sõlmitud hankelepingutega bilansiväliseid kohustusi 70 327 987 krooni, sh ÜF1 projektiga seotud kohustusi 69 046 307 krooni ja muude hankelepingutega seotud kohustusi 1 281 680 krooni.

Toetuste saamise nõuded:

Seisuga 31.12.2010 oli ettevõtte Ühtekuuluvusfondi projektidega seotud bilansiväliseid toetuse nõudeid SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele 18 460 732 krooni, sellest 13 193 976 krooni oli seotud ÜF1 ja 5 266 756 krooni oli seotud ÜF2 projekti elluviimisega, ning AS Võru Soojusele 165 200 krooni.

Seisuga 31.12.2009 oli ettevõtte Ühtekuuluvusfondi projektiga (ÜF1) seotud bilansiväliseid toetuse nõudeid SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele 62 141 677 krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 896 259	14 100 513
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 896 259	14 100 513
Kokku müügitulu	14 896 259	14 100 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kanalisatsiooniteenuse müük elanikkonnale	5 786 820	5 615 780
Kanalisatsiooniteenuse müük ettevõtetele	3 121 126	3 021 131
Vee müük elanikkonnale	3 433 573	3 312 862
Vee müük ettevõtetele	1 317 771	1 313 831
Teenustööde müügitulu	816 366	583 562
Liitumistasu	14 134	237 728
Muu tulu põhitegevusaladelt	406 469	15 619
Kokku müügitulu	14 896 259	14 100 513

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

2009. a müügitulust saadi 93,6% osas teenuste osutamisest Võru linnas (so 13 196 528 krooni) ja 6,4% osas teenuste osutamisest Võru vallas (so 903 985 krooni).

Ettevõtte ei prognoosi liitumistasudest olulist tulu.

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	4 485 532	1 715 633	12
Muud	9 779	0	
Kokku muud äritulud	4 495 311	1 715 633	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Energia	-2 017 340	-1 705 034
Elektrienergia	-1 449 015	-1 253 574
Soojusenergia	-75 532	-52 861
Kütus	-492 793	-398 599
Põhivara remondi- ja hoolduskulud	-499 521	-512 715
Saastetasu kulu	-442 041	-580 143
Veekasutusõigustasu kulu	-412 337	-356 418
Transpordikulud (sh rent)	-283 875	-388 448
Tootmiskulud	-214 411	-350 336
Side- ja postikulud	-95 495	-117 605
Soetatud käibevara	-95 022	-81 337
Koolituskulud	-72 158	-49 630
Käibevara remondi- ja hoolduskulud	-70 237	-87 975
Joogi- ja heitvee uuringukulud	-68 932	-60 249
Töökaitsekulud	-63 025	-48 865
Üür ja rent (va transpordivahendite rent)	-54 563	-55 589
Reklaam ja tarbijainfokulud	-16 123	-32 821
Muud	-13 576	-17 061
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 418 656	-4 444 226

2010. aastal tõusid saastetasumäärad 10-50%. Ettevõtte saastetasu kulu vähenes 2010. aastal seoses saastetasu asendamise lepingu sõlmimisega, millega AS Võru Vesi sai alates 01. aprillist 2010 kolme aasta jooksul asendada üldlämmastiku saastetasu kokku summas kuni 1 058 000 krooni keskkonnakaitsemeetmete finantseerimisega (antud juhul reoveepuasti rekonstrueerimise finantseerimisega). Saastetasu asendamise lepinguga võttis ettevõtte endale kohustuse saavutada keskkonnakaitseliste investeeringutega konkreetsed saasteainete parameetrid, milleks on üldlämmastiku sisaldus 15 mg/l. Tänu saastetasu asendamise lepingule tuli ettevõttel 2010. aastal maksta 680 tuhat krooni vähem saastetasu.

Lisa 18 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	-182 325	-242 083
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	-140 801	-217 973
1-5 aasta jooksul	-74 080	-23 874

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

2009. aastal lõppes kaks transpordivahendi kasutusrendilepingut, 2010. aastal ühtegi uut lepingut ei sõlmitud.

2009. aastal lisandus üks infotehnoloogilise riist- ja tarkvara rendileping, 2010. aastal lisandus kaks uut rendilepingut.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-271 732	-324 935
Lähetuskulud	-67 094	-43 333
Valveteenus	-56 695	-37 662
Uurimis- ja arengukulud	-52 122	-68 000
Maksud, lõivud, trahvid	-50 938	-52 671
Kindlustus	-28 606	-33 580
Transporditeenused	-18 540	-6 774
Muud	0	-274 072
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-545 727	-841 027

Mitmesugused bürookulud seisuga 31.12.2010 sisaldavad 2009. aastal algatatud kohtuvaidluse riigilõivu osalist hüvitamist (mõju kuludele + 50 000 krooni).

Muud tegevuskulud seisuga 31.12.2009 sisaldavad Võru Linnavalitsusele Pika tänava vee- ja kanalisatsioonitorustike välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimist summas 274 072 krooni.

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-4 792 533	-4 720 190
Sotsiaalmaksud	-1 639 994	-1 602 643
Kokku tööjõukulud	-6 432 527	-6 322 833
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	28

2010. aastal sisaldavad tööjõukulud omatarbeks põhivara valmistamiseks kapitaliseeritud tööjõukulusid summas 508 635 krooni, 2009. aastal moodustasid kapitaliseeritud tööjõukulud 344 976 krooni.

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	9 666	159 088
Intressitulu hoiustelt	9 666	159 088
Intressikulud	-390 794	-608 270
Intressikulu laenudelt	-388 794	-604 527
Intressikulu kapitalirendilt	-2 000	-3 743
Kokku finantstulud ja -kulud	-381 128	-449 182

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	51 642	0	141 216	328 886
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 427	0	27 895	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 080	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	720 519	282 072	719 601
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	271 576	32 625	278 976
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 352	0	78 087

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	989 930	839 963

Seotud osapoole määrang

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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.

Kohustused emaettevõttele sisaldab seisuga 31.12.2009 kohustust tasuda kaasfinantseerimine Võru Linnavalitsuse poolt Pikale tänavale rajatud vee- ja kanalisatsiooniorustiku ehituseks (274 072 krooni + käibemaks 54 814 krooni).

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

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEEK = 1 EUR.

Seoses eurole üleminekul, viiakse majandusaasta aruande koostamise järgselt ettevõtte aktsiakapital eurodesse. Aktsiakapitalile esitatavate nõuete täitmiseks suurendatakse aktsiakapitali fondi emissiooni teel. Põhikirja viiakse sisse muudatused aktsiakapitali suuruse ning aktsia nimiväärtuse kohta.

Lisa 24 Lõpetamata projektid ja ettemaksed

Lõpetamata ehitus ja materiaalse põhivara ettemaksed projektide lõikes 2010:

(Eesti kroonides)					
Projekt	31.12.2009	Ehitamine/soetamine 2010	Grupisisene ümberklassif. 2010	Valminud ehitus 2010	31.12.2010
Väikeprojektid	0	975 947	0	-907 636	68 311
sh projekt 23	0	907 636	0	-907 636	0
sh MS Navision Dynamics	0	68 311	0	0	68 311
Ühtekuuluvusfondi Projekt Võrus (ÜF1)	10 688 626	27 307 815	3 648 467	-7 642 976	34 001 932
Ühtekuuluvusfondi Projekt Antslas (ÜF1)	21 901 237	22 768 240	1 728 717	0	46 398 195
Võru linna veemajandusprojekt (ÜF2)	0	167 122	0	0	167 122
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	2 322 454	3 530 398	-5 377 185	0	475 667
sh ÜF Projektid	2 322 454	3 530 398	-5 377 185	0	475 667
Kokku	34 912 317	54 749 522	0	-8 550 612	81 111 227

Lõpetamata ehitus ja materiaalse põhivara ettemaksed projektide lõikes 2009:

Eesti kroonides)					
Projekt	31.12.2008	Ehitamine/soetamine 2009	Grupisisene ümberklassif. 2009	Valminud ehitis 2009	31.12.2009
Väikeprojektid	1 000 046	4 923 402	28 430	-5 951 878	0
sh muu	1 000 046	4 923 402	28 430	-5 951 878	0
Ühtekuuluvusfondi Projekt Võrus (ÜF1)	54 842 009	42 399 184	2 990 951	-89 543 519	10 688 626
Ühtekuuluvusfondi Projekt Antslas (ÜF1)	2 724 652	17 853 898	1 322 687	0	21 901 237
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	3 085 651	3 578 871	-4 342 068	0	2 322 454
sh väikeprojektid	28 430	0	-28 430	0	0
sh ÜF Projektid	3 057 221	3 578 871	-4 313 638	0	2 322 454
Kokku	61 652 359	68 755 355	0	-95 495 397	34 912 317

Vt ka lisa 7.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts VÕRU VESI (registrikood: 10004973) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIROS HÕRAK	Juhatuse liige	29.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts VÕRU VESI aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts VÕRU VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS (Nexia International esindaja)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu

29.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts VÕRU VESI (registrikood: 10004973) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 998 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 943 384
Kokku	13 942 237
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 942 237
Kokku	13 942 237
2010. aasta majandusaasta puhaskasum suunatakse ettevõtte reinvesteeringuteks. Jaotuskõlblikku kasumit aktsionäride vahel ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	8916426	59.86%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	4764881	31.99%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	766374	5.14%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	370020	2.48%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	78558	0.53%	Ei

Sidevahendid

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