

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

postisihthnumber: 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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Muud võlad	16
Lisa 15 Saadud ettemaksed	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	19
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 23 Tööjõukulud	20
Lisa 24 Muud ärikulud	20
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkas AS KA Vaiko traditsiooniliselt Vaivara vallas kommunaalteenuste osutamist elanikkonnale ja ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aasta AS KA Vaiko tulud moodustasid 561 903.- eurot, sh saunateenuse ja vee- ning kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning eksploatatsiooni toetamiseks dotatsioon 30 260.- eurot ning täiendav tegevuskulude sihtfinantseerimine 58 238.- eurot. Vaivara valla sihtfinantseeris KA Vaiko AS põhivarasse 126 554.- eurot.

Põhitegevusalal – soojusenergia tootmine ja müük – planeeritud müügimahud täideti. Ühisveevärgi teenuste osas planeeritud müügimaht täideti 93% ulatuses ning plaani mittetäitmise põhjuseks on veeteenuste hinnast suurenemisest tulenev säästlikum veeteenuse tarbimine.

Müügituludest moodustus soojamajandus – 50%, ühisveevärg – 17%, kõrvalteenused – 33%. Müügitulude üldine kasv 6 % on peamiselt seotud teenushindade tõusuga ja osaliselt müügimahtude suurenemisega.

KA Vaiko AS kahjumiks kujunes 32 350.- eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 80 244.- eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	414 426	391 828
Tulu kasv	6%	13%
Brutokasumi määr %	-8%	7%
Puhaskasum (eur)	-32 351	7 255
Kasumi kasv	-546%	69%
Puhasrentaabilus	-8%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	1,15
ROA	-3%	1%
ROE	-17%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
2. Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
4. Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
6. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
7. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised sotsiaalsed mõjud

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

Olulised sündmused

Septembris 2010. otsustas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) rakendusüksus rahuldada ÜF Olgina veemajandusprojekti rahastamistootlus 872 799,84 euro suuruses summas. Omaosalus 438 tuhat eurot. 2011. aastal viidi läbi riigihanked, mille tulemusel sõlmiti leping projektijuhtimisteenus AS-ga Innopolis Konsultatsioonid, projekteerimistööde leping OÜ-ga Merindorf ja inseneriteenuse osutamise leping AS-ga Infragate Eesti. Tööde valmimise tähtaeg 31.03.2013.

Juulis 2011. valmis Sinimäe uus puurkaev-pumpla koos veetöötlusseadmetega. Tööde maksumus kokku 102 095.- eurot. KIK poolne finantseerimine 79 736.- eurot, omaosalus 22 359.- eurot.

Oktoobris 2011 valmis projekt „Sinimäe uus kanalisatsioonivõrgu rajamine (I osa)“. Tööde maksumus kokku 216 859.- eurot. KIK poolne finantseerimine 173 010.- eurot, omaosalus 43 849.- eurot.

Aprillis 2011 sõlmiti leping Sinimäel Uus tänava piirkonnas kanalisatsioonivõrgu rajamiseks, mille käigus rekonstrueeritakse samas piirkonnas ka veevõrk. Tööde teostamise tähtaeg on 30.06.2012. Tööde maksumus kokku 102 490.- eurot. KIK poolne finantseerimine 81 469.- eurot, omaosalus 21 021.- eurot.

Märtsis 2011 sõlmiti leping Olgina alevikus Tiigi ja Metsa tänavatele vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla rajamise projekteerimistöödele. Novembris 2011 sõlmiti leping samale objektile ehitustööde teostamiseks. Projekteerimistööde maksumus 9 500.- eurot. Ehitustööde maksumus 558 180.- eurot. KIK poolne finantseerimine 478 327.- eurot, omaosalus 89 353.- eurot. 2011. detsembris otsustas KIK-i nõukogu finantseerida Sinimäe aleviku veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimistöid.

Personal

AS KA Vaiko töötajate arv majandusaastal 10 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 83 562.- eurot, mis on 8,6% rohkem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete hüvitised moodustasid majandusaastal 22 739.- eurot, mis on 3% rohkem kui eelmisel aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

2012. aasta juunis valmib Sinimäel kanalisatsioonivõrkude rajamise II osa ja kogu aleviku kirdepiirkonna veevõrkude rekonstrueerimise ehitustööd.

2012. aasta mais valmib Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimise ehitusprojekt. Mais-juunis on kavas läbi viia ehitustööde riigihange ehitusettevõtja leidmiseks. Projekti lõpptähtaeg on oktoober 2013.

2012. oktoobris lõpevad Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla ehitustööd.

2012. aasta veebruaris peale projekteerimistööde lõppemist kuulutatakse välja riigihange Olgina aleviku veemajandusprojekti ehitustööde teostaja leidmiseks. Ehitustööd on kava lõpetada hiljemalt 2012. aasta detsembris.

Muudel tegevusaladel – teedehooldus jm – tehnilise baasi täiustamise ning tegevusvaldkondade laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	167 777	78 650	2
Nõuded ja ettemaksed	57 376	68 043	3,4,5,6
Varud	4 619	4 804	7
Kokku käibevara	229 772	151 497	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 001 064	673 096	8
Kokku põhivara	1 001 064	673 096	
Kokku varad	1 230 836	824 593	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 430	7 882	9
Võlad ja ettemaksed	207 271	124 032	11,12,13,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	210 701	131 914	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 376	14 806	9
Sihtfinantseerimine	814 169	450 932	17
Kokku pikaajalised kohustused	825 545	465 738	
Kokku kohustused	1 036 246	597 652	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	146 358	95 868	18
Registreerimata aktiivkapital	202	50 490	
Kohustuslik reservkapital	14 636	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 745	63 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 351	7 255	
Kokku omakapital	194 590	226 941	
Kokku kohustused ja omakapital	1 230 836	824 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	414 426	391 828	19
Muud äritulud	147 477	110 282	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 816	-233 665	21
Mitmesugused tegevuskulud	-117 245	-79 144	22
Tööjõukulud	-143 216	-133 999	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 244	-47 858	
Muud ärikulud	0	-3	24
Ärikasum (kahjum)	-31 618	7 441	
Finantstulud ja -kulud	-733	-186	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 351	7 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 351	7 255	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 618	7 441
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 244	47 858
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 667	-3 746
Muud korrigeerimised	-56 971	-33 021
Kokku korrigeerimised	21 606	11 091
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 667	-10 163
Varude muutus	185	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 234	67 149
Kokku rahavood äritegevusest	2 074	75 518
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-114 548	-74 539
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	4 261
Laekunud intressid	389	199
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112 492	-70 079
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 882	-665
Makstud intressid	-1 122	-385
Laekumised sihtfinantseerimisest	208 549	42 141
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 545	41 091
Kokku rahavood	89 127	46 530
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 650	32 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89 127	46 530
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	167 777	78 650

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	44 738	51 130	4 474	68 854	169 196
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	44 738	51 130	4 474	68 854	169 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 255	7 255
Muutused muudest omanike sissemaksetest		50 490			50 490
Muutused reservides			5 113	-5 113	0
Muud muutused omakapitalis	51 130	-51 130			0
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 aktiikapital		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

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.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 õiglases väärtuses. 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 kuludesse. 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 kuludesse 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. 2002-2011 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 suurust 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 suurust ja realiseerumise tähtaegasid ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

Sihtfinantseerimine

2002-2011. a. esines Vaivara valla (omaniku) poolt finantseeringuid ettevõtte käigus hoidmiseks dotatsiooni näol. Need kajastati tuluna kulude katmisel.

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt Eestis kehtivale seadusele brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

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.

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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	172	0
Arvelduskontod	167 605	78 650
Swedbank	160 151	77 333
Seb pank	7 454	1 317
Kokku raha	167 777	78 650

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	53 361	64 549
Ostjatelt laekumata arved	57 236	65 804
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 875	-1 255
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 540	3 494
Muud nõuded	475	0
Saamata põhivara sihtfinanseerimine	475	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 376	68 043

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	57 236	65 804
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 875	-1 255
Kokku nõuded ostjate vastu	53 361	64 549
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 255	-409
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 620	-846
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 875	-1 255

Koosneb elanikkonna ja asutuste võlgadest ning kommunaalteenuste arved detsembri 2011 eest, mis laekusid jaanuaris 2012.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 540		3 494	
Üksikisiku tulumaks		1 931		2 197
Sotsiaalmaks		3 658		4 109
Kohustuslik kogumispension		45		37
Töötuskindlustusmaksed		394		441
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 537		2 406
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 540	7 565	3 494	9 190

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	475	475		
Kokku muud nõuded	475	475		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 619	4 804
Vedelkütuse varud	4 619	4 804
Kokku varud	4 619	4 804

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Ettemaksed			
31.12.2009									
Soetusmaksumus	31 424	395 110	28 395	44 974	73 369	28 192		28 192	528 095
Akumuleeritud kulum		-81 467	-23 503	-8 765	-32 268				-113 735
Jääkmaksumus	31 424	313 643	4 892	36 209	41 101	28 192		28 192	414 360
Ostud ja parendused	192		25 885	10 238	36 123	202 028	18 275	220 303	256 618
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	192								192
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						202 028	18 275	220 303	220 303
Muud ostud ja parendused			25 885	10 238	36 123				36 123
Lisandumised äriühenduste kaudu	21 616	28 874							50 490
Amortisatsioonikulu		-34 867	-4 136	-8 855	-12 991				-47 858
Müügid			-10 288		-10 288				-10 288
Ümberklassifitseerimised		153 307		55 530	55 530	-208 837		-208 837	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		153 307		55 530	55 530	-208 837		-208 837	
Muud muutused			9 774		9 774				9 774
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		-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		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
---------------------	--------	---------	--------	--------	---------	---------	---	---------	-----------

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 667	4 260
Transpordivahendid	1 667	4 260
Kokku	1 667	4 260

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 114 548.- , mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 408 212.- ,
- 2) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara summas 293 664.- , mille eest tasusid toetuste andjad otse tarnijale ja mis ülaltoodud tabelis on kajastatud soetusena (mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB LIISING	22 688	7 882	14 806		4,897%	eur	15.12.2015 a.
Kapitalirendikohustused kokku	22 688	7 882	14 806				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	18 293	22 964
Kokku	18 293	22 964

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	-------------	-------------

Kasutusrendikulu	2 159	2 035
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	186	2 159
1-5 aasta jooksul	0	186

AS Swedbank Liising (Sõiduauto VW Passat Variant 1.9),intressimäär 7%.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	35 004	45 425
Võlad töövõtjatele	11 773	11 212
Maksuvõlad	7 565	9 190
Muud võlad	42 476	24 967
Tagastistasud, kautsjonid	42 076	24 967
Kohtutäiturile ülekantavad summad	400	0
Saadud ettemaksed	110 453	33 238
Kokku võlad ja ettemaksed	207 271	124 032

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eestii Gaas AS	29 965	32 297
Eesti Keskkonnauuringute Keskus OÜ	0	332
Eesti Statoil AS	370	1 122
Tego Remont OÜ	0	283
VKG Elektrivõrgud OÜ	2 416	3 440
Reminet OÜ	268	268
Narva Vesi AS	36	48
Projektiexpert OÜ	0	4 115
Neste Eesti AS	277	1 912
Jt.	1 197	900
Zoroaster OÜ põhivara eest	0	708
Innopolis Konsultatsioonid AS põhivara eest	475	0
Kokku võlad tarnijatele	35 004	45 425

Kõik võlad tasuti 2012. a. jaanuarikuus.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	6 383	6 228
Puhkusetasude kohustus	929	1 050
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	2 751	2 470
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 365	1 190
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	279	243
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	66	31
Kokku võlad töövõtjatele	11 773	11 212

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatistasud, kaitsjomid	24 967	24 967		
Kokku muud võlad	24 967	24 967		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatistasud, kaitsjomid	42 076	42 076		
Kohtutäiturile ülekantavad summad	400	400		
Kokku muud võlad	42 476	42 476		

Oktaaria OÜ

1) Töövõtuleping nr 2010-6, sõlmitud 24.11.2010, projekti "Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine I osa" vaegtööde tagatis summas 4 800.-eurot , garantiperioodi kindlustus summa 12 483.-eurot.

2) Töövõtulepingu nr 2011-3, sõlmitud 04.04.2011, projekti "Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa" ehitusaegne tagatis 10% tööde üldmaksumusest tähtajaline kuni tööde üleandmise-vastuvõtmise akti allkirjastamiseni summa 11 627.-eurot.

3) Töövõtulepingu nr 2011-9, sõlmitud 17.11.2011, projekti "Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tn vee- ja kanalisatsioonivõrkude ning reoveepumpla rajamine " ehitusaegne tagatis 10% tööde üldmaksumusest tähtajaline kuni tööde üleandmise-vastuvõtmise akti allkirjastamiseni summa 13 166.- eurot.

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Vaivara Vallavalitsuselt saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise ettemaksed	34	4 608
Vaivara Vallavalitsuselt saadud põhivara soetamiseks sihtfinantseerimise ettemaksed	110 224	28 219
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	195	411
Kokku saadud ettemaksed	110 453	33 238

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Sõlmitud hankedelepingud:		
Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla rajamine	669 816	0
Olgina aleviku veemajandusprojekt	16 283	0
Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa	113 689	0
Sinimäe uue puurkaev-pumpla koos veetöötlusseadmetega rajamine	0	102 095
Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rajamine I osa	0	216 859
Kokku tingimuslikud kohustused	799 788	318 954
Tingimuslikud varad		
Toetuse saamise nõue KIK-i vastu (Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine II osa)	60 370	0
Toetuse saamise nõue KIK-i vastu (Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla rajamine)	478 327	0
Toetuse saamise nõue KIK-i vastu (Sinimäe uue puurkaev-pumpla koos veetöötlusseadmetega rajamine)	0	79 736
Toetuse saamise nõue Euroopa liidu Ühtekuuluvusfondi vastu (Olgina aleviku veemajandusprojekt)	852 981	872 800
Kokku tingimuslikud varad	1 391 678	952 536

Muude sõlmitud hankedepingutena kajastatakse ehitus- ja rekonstrueerimistöde, 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 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Vaivara Vallavalitsus	172 545	42 140		-19 626	195 059
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	111 132	158 136		-13 395	255 873
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	283 677	200 276		-33 021	450 932
Kokku sihtfinantseerimine	283 677	200 276	33 021	-33 021	450 932
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Vaivara Vallavalitsus	195 059	126 544		-26 807	294 796
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	255 873	273 846		-30 164	499 555
Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond	0	19 818		0	19 818
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	450 932	420 208		-56 971	814 169
Kokku sihtfinantseerimine	450 932	420 208		-56 971	814 169

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine:

Vaivara Vallavalitsus :

Sinimäe puurkaevupumpla ja veetöötusjaamade rajamine- 21 179.-

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine (I osa) - 56 558.-

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine (II osa)- 21 021.-

Sinimäe vee ja kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimine- 3 900.-

Olgina Tiigi-Metsa vee ja kanalisatsioonivõrkude rajamine- 10 500.-

Olgina ÜF veemajandusprojekt- 13 386.-

Kokku : 126 544.-

Keskkonnainvesteeringute keskus:

Sinimäe puurkaevupumpla ja veetöötusjaamade rajamine- 79 736.-

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine (I osa)- 173 010.-

Sinimäe kanalisatsioonivõrgu rajamine (II osa)- 21 100.-

Kokku : 273 846.-

Põhivara soetamiseks saadud välismaine sihtfinantseerimine Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond:

Olgina veemajandusprojekt- 19 818.-

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	146 358	95 868
Aktsiate arv (tk)	2 290	1 500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	414 426	391 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	414 426	391 828
Kokku müügitulu	414 426	391 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	206 435	206 671
Veevarustus	39 893	35 247
Kanalisatsioon	30 858	27 555
Saunateenused	45 944	47 309
Transporditeenused	38 554	14 257
Üüritulu	10 715	11 985
Muu elamu-ja kommunaaltegevusest	42 027	48 804
Kokku müügitulu	414 426	391 828

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 667	3 746
Tulu sihtfinantseerimisest	56 971	33 021
Trahvid, viivised ja hüvitised	329	504
Ebatõenäoliste arvete laekumine	12	225
Vaivara Vallavalitsuselt saadud dotatsioon	30 260	42 757
Vaivara Vallavalitsuselt saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	58 238	30 029
Kokku muud äritulud	147 477	110 282

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-11 005	-17 231
Energia	-184 126	-177 431
Elektrienergia	-18 070	-14 847
Kütus	-166 056	-162 584
Transpordikulud	-39 309	-26 016
Ostetud teenused	-9 642	-5 750
Loodusressursside kasutus ja saastetasud	-8 734	-7 237
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 816	-233 665

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-2 159	-2 035
Uurimis- ja arengukulud	-46 271	-34 305
Koolituskulud	-1 876	-1 125
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 786	-4 563
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 623	-1 176
Audiitorteenused ja juriidilised teenused	-1 520	-1 138
IT kulud, telefonikulud, kantsel.	-8 908	-7 276
Valveteenused	-5 612	-6 100
Muud majaremondi kulud	-39 941	-20 992
Panga teenused	-549	-434
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-117 245	-79 144

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-106 982	-100 402
Sotsiaalmaksud	-36 234	-33 597
Kokku tööjõukulud	-143 216	-133 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3
Kokku muud ärikulud	0	-3

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	389	199
Intressitulu hoiustelt	389	199
Intressikulud	-1 122	-385
Intressikulu kapitalirendilt	-1 122	-385
Kokku finantstulud ja -kulud	-733	-186

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Vaivara Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 041	0	13 593	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	680	0	1 063	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	936	240	911	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	215 042	115 306	133 202	85 417
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 338	0	3 984
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 180	9 073	5 638	8 433

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	22 739	22 024

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 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Keskonnainvesteeringute Keskus SA-ga (KIK) on sõlmimisel sihtfinantseerimislepingud Sinimäe aleviku vee- ja kanalisatsioonivõrkude rekonstrueerimiseks järgneval:

1. Oktaaria OÜ-ga on sõlmitud Töövõtuleping nr 2012-2 (04.01.2012) Sinimäe aleviku veevõrgu rekonstrueerimistööd. Tööde teostamise tähtaeg on 30.06.2012. Tööde maksumus kokku 75 278.- eurot. KIK poolne finantseerimine 63 805,63 eurot, omaosalus 11 472,37 eurot.

2. Eesti Veeprojekt OÜ-ga on sõlmitud Töövõtuleping nr 2012-1 (04.01.2012) Sinimäe aleviku kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimise ehitusprojekti koostamine. Tööde maksumus kokku 10300.- eurot. Tööde teostamise tähtaeg on 30.04.2012. Kogu projekt maksumus vastavalt KIK-le esitatud taotlusele on 404 405,56 eurot, KIK poolne finantseerimine 340 036,90 eurot ja omafinantseering 64 368,66 eurot. Ehitustööde hange on kavandatud läbi viia mais-juunis 2012. Tööde teostamise tähtaeg on 30.04.2012.

Oktaaria OÜ-ga on sõlmitud Töövõtuleping nr 2011-3 (04.04.2011) projektile Sinimäe aleviku kanalisatsiooni rajamine II osa. Tööde teostamise tähtaeg on 30.06.2012. Oktaaria OÜ-le kuulub 2012. aastal tasumisele 113 688,60 eurot, millest KIK finantseerib 60 369,50 eurot.

Novembris 2011 sõlmitud töövõtulepingute järgi teostatakse 2012. aastal Olgina aleviku Tiigi ja Metsa tänavate vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla ehitustööd. Töövõtja Oktaaria OÜ-le kuulub tasumisele vastavalt Töölepingule nr 2011-7 (17.11.2011) 658 296.- eurot ning omanikujärelevalve teostajale Zoroater OÜ-le vastavalt Töövõtulepingule nr OJ/17-11-2011 (17.11.2011) 11 520.- eurot. Tööde teostamise tähtaeg on september 2012. KIK-i poolne finantseerimine 478 327,17 eurot.

Euroopa liidu Ühtekuuluvusfondi poolt rahastatava Olgina aleviku veemajandusprojekti projektijuhtimisteenuse eest kuulub tasumisele vastavalt sõlmitud töövõtulepingule Innopolis Konsultatsioonid AS 16 283.- eurot. Euroopa liidu Ühtekuuluvusfondil finantseerib projekti 2012. ja 2013. aastal 852 981,14 eurot.

Arvestuspõhimõtete muutmine

2012. aastal muudetakse põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastatakse saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kantakse sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 814 169.-eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LUTS	Juhatuse liige	17.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts KA VAIKO aktsionäridele ja nõukogule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts KA VAIKO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 KA VAIKO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn. 5a, Jõhvi linn 41531

18.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	18.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 351
Kokku	33 394
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	20
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 374
Kokku	33 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	206435	49.81%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	45944	11.09%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	42027	10.14%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	39893	9.63%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	38554	9.30%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10715	2.59%	Ei

Sidevahendid

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