

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts VÕRU VESI

registrikood: 10004973

tänava/talu nimi, Ringtee 10

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65620

telefon: +372 7828334

faks: +372 7828335

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

veebilehe address: www.voruvesi.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 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksud	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Lõpetamata projektid ja ettemaksud	23
Lisa 24 Sihtfinantseerimine	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ASi Võru Vesi 2012. aasta põhitegevusaladeks olid tarbijate varustamine veega, reovee ärajuhtimine ja puhastamine, teenustööna kanalisatsioonitorustike läbipesu, vee- ja kanalisatsioonitorustiku ehitus ja remont.

2012. aastal müüdi tarbijatele 381 tuhat m³ vett ning juhiti ära 427 tuhat m³ reovett. Võrreldes 2011. aastaga jäid aruandeaastal vee- ja kanalisatsiooniteenuse müügi mahud samale tasemele, muutus toimus peamiselt tarbijate gruppide vahel - elanike tarbimine vähenes nii vee- kui ka kanalisatsiooniteenustes ca 1%, siis ettevõtete tarbimine veeteenuste osas suurenes ca 1% ja kanalisatsiooni teenuste osas oli kasv ca 4%. Veekadu oli 12,3% ning kanalisatsioonitorustike infiltratsioon 72%.

2012. aastal AS Võru Vesi vee- ja kanalisatsiooniteenuste tariife ei muutnud.

2012. aastal toimus aktsionäride üks korraline ja kolm erakorralist üldkoosolekut. Üldkoosolekul otsustati emiteerida 254 uut aktsiat suurendades aktsiakapitali 162 560 euro võrra. Aktsiaemissioon oli suunatud Võru Linnavalitsusele. Aruandeaastal kutsuti Üldkoosoleku poolt tagasi üks nõukogu liige Erki Saarmann ning nimetati uueks nõukogu liikmeks Roland Lust ning pikendati nõukogu liikme lepingut Antti Toominguga.

2012. aastal toimus 7 nõukogu koosolekut.

Tegevusalad

AS Võru Vesi põhikirjajärgsed tegevusalad 2012. a olid ja 2013. a on:

- klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogi- ja tehnilise veega ning joogivee puhastus (EMTAK 36001 Veekogumine, -töötlus ja -varustus);
- klientide reovee ärajuhtimine ja puhastamine (EMTAK 37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus);
- sademe-, pinna- ja drenaaživee ärajuhtimine ja puhastamine (EMTAK 37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus);
- 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 väljatötamine 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

Kriis „vanas Euroopas“ käib mööda neid riike kes on aastatel 2008 – 2012 ignoreerinud eelarveliste vahendite negatiivset seisu ning panustanud kulutamisele ja pigem katteta juurde laenamisele. Eelkõige on kestnud ja süvenenud probleemid Euroopa Liidu Vahemere tsoonis (Kreeka, Portugal, Itaalia, Küpros), mida Euroopa Keskpanka poolt antavate abirahade ning rekonstrueeritavate maksekohustustega üritatakse riigid viia toimetulevasse staadiumisse. Kõigil EU liikmesriikidel tuleb kanda finantsilist kaasvastutust kriisiriikide majanduste stabiliseerimise saavutamisel. Eesti riigis on võrreldes kriisiaegse 2009. aastaga praegune ettevõtluskeskkond lootustandvam. Võrreldes kriisiaegse olukorraga on paranemine aset leidnud 3 faktori osas: majanduse üldseisundis, valitsuse töö tõhususes ja äritegevuse efektiivsuses ning infrastruktuuri arendamise osas. Siseriiklikku tarbimist ja ostujõudlust mõjutavad EU üks kõrgeim inflatsiooni tase Eestis ja palkade kasvu võrdväärse puudumine. Samas rõhub tootmisettevõtte tulukust sisendkulude kasvu trend, eriti avanenud elektrienergia turul tekkinud surve hindadele (elekter, kütus). AS Võru Vesi kui tootmisettevõtte otsib uusi väljundeid tootmismahutuste kasvu peatumise vältimiseks ja tulukuse tõstmiseks läbi teenindussfääris lisateenustööde osutamisega Võru maakonnas tervikuna, mis lõimuvad meie personali ja tehnoargi oskuste ning valmidusega.

Finantstulemused

AS Võru Vesi müügitulu 2012. aastal oli 1,016 mln eurot, vähenedes aastaga 0,5%. Müügitulu vähenemisele avaldas mõju muude põhitegevusaladega seotud tulude vähenemine.

Vee- ja kanalisatsiooniteenuse müügitulu kokku võrreldes 2011. aastaga kasvas marginaalselt. Ettevõtete kanalisatsiooniteenuse tarbimine kasvas aastaga 4% ja vee tarbimine 1,5% võrreldes 2011. aastaga. Elanike vee- ja kanalisatsiooniteenuse tarbimine vähenes aastaga keskmiselt 1%.

Teenustööde müügitulu on 2012. aastal 55 833 eurot, vähenedes aastaga 2% (2011. aastal oli kasv 9% võrreldes 2010. aastaga).

Aruandeperioodil kanti ebatõenäoliseks ostjatelt laekumata nõudeid 413 eurot (2011. aastal 15 539 eurot) ning lootusetuks tunnistati 205 euro eest nõudeid (2011. aastal 15 959 eurot)

AS Võru Vesi ärikasumiks kujunes 654 tuhat eurot (2011. aastal 157 tuhat eurot). Ärikasum sisaldab 577 744 euro ulatuses sihtfinantseerimisega soetatud põhivarade amortisatsiooni.

Kulud kaupadele, materjalile ja teenustele moodustasid 291 tuhat eurot, vähenedes aastaga

7%. Vähenesid kulud põhivara remondi- ja hoolduskuludele -32%, keskkonnatasudele -7,5% ning kulutused käibevaradele 35%. Aruandeperioodil suurenesid kulutused energiale (elekter, kütus, soojusenergia) 7%, koolituskuludele 9% ning reklaami ja tarbijainfokuludele 130%. Mitmesugused tegevuskulud vähenesid aastaga 2%.

2012. aastal moodustas põhivara kulum 711 tuhat eurot, kasvades aastaga 30%. 2012. aastal võeti arvele põhivara kokku 1 855 tuhande euro eest. 2012. aastal valmisid vee- ja kanalisatsioonitorustikud Räpina mnt, Kose teel, Taara elamu piirkonnas ja Võrukivi tehnoargis ning rekonstrueeriti Vee tn kanalisatsioonipumpla. Soetatati avariitööde teostamiseks vajalik avariibuss.

Ettevõtte 2012. aasta puhaskasum oli 621 tuhat eurot, ettevõtte puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 90 tuhat eurot.

Finantssuhtarvudele avaldas mõju 2012. aastal kajastatud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutumine, mille tulemusena kanti 2012 aastal sihtfinantseerimise kohustuste jääk, summas 13 061 957 eurot, omakapitali reale - eelmiste perioodide kasum (kahjum). Omakapitali rentaaublus[1] aruandeaastal oli 4,1% (2011. aastal 10,4%). Varade rentaaublus[2] 2012. aastal oli 3,8% (2011. aastal 0,9%). Ettevõtte

likviidsuskordaja [3] 2012. aastal 2,09 (2011. aastal 1,18). Ettevõtte võlakordaja[4] 2012. aastal vähenenud 13%-le, 2011. aastal oli võlakordaja 93%.

Investeeringud

Perioodi 2007-2013 struktuuritoetustest Võru linna veemajandusprojekt (ÜF 2) projektitaotlus rahuldati 26.02.2010, esialgne projekti kogumaksumus on 4,08 mln eurot, sh abikõlblikud kulud 3,12 mln eurot, abikõlblikkusperiood (pikendati 2010. ja 2011. aastal) kuni 31.12.2013. 2012 aasta veebruaris avaldati ÜF2 projekti viimase osa (Kesklinna piirkonna) riigihange, mille pakkumised laekusid 18.04.2012. AS Võru Vesi poolt moodustatud hindamiskomisjon lükkas kõik esitatud pakkumised tagasi kuna odavam pakkumine ületas hankepingu eeldatava maksumuse rohkem kui 30%. Hankeping jaotati kolmeks osaks ning juulis korraldati uus riigihange. Tähtaegselt laekus kaks (2) pakkumist. Odavaima pakkumuse maksumus oli 2 046 597 eurot, mis ületas projekti eelarves ettenähtud vahendeid 951 817,20 euro võrra. Lisavahendite saamiseks esitati SA KIK taotluse rahuldamise otsuse muutmise taotlus koos muudetud MFA-ga, millega taotleti kallinemise katteks 30% lisavahendeid ning seoses taotluse rahuldamise otsuse muutmise taotluse esitamise ja menetlemise ajaga pikendada abikõlblikkuse perioodi kuni 30.06.2014. SA KIK rahuldab detsembris taotluse rahuldamise otsuse muutmise taotluse ning eraldas projekti elluviimiseks lisavahendeid 781 tuhat eurot. ÜF2 projekti kogumaksumuseks on 4,35 mln eurot, sh abikõlblike kulude kogusumma 4,09 mln eurot ning projekti toetuse maksimumsumma on 3,4 mln eurot.

Võru linna Kesklinna piirkonna vee- kanalisatsiooni-, sademevee ja kaugküttesüsteemide projekteerimine ja ehitus, Osa 1 (Kreutzwaldi tn) leping sõlmiti konsortsiumiga OÜ Aigren, AS Magma ja OÜ-ga Hydroservice 15.11.2012. 2012. aastal alustati projekteerimistöödega.

Võru linna Kesklinna piirkonna vee- kanalisatsiooni-, sademevee ja kaugküttesüsteemide projekteerimine ja ehitus, Osa 2 (Vabaduse ja Jüri tn) ja Osa 3 (Vee ja Liiva tn) lepingud sõlmiti konsortsiumiga OÜ Aigren, AS Magma ja OÜ-ga Hydroservice 17.01.2013.

2012. aastal lõpetati ÜF2 projekti raames vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimis- ja ehitustööd Võru linnas Röpina mnt, Kose tee ja Taara elamupiirkonnas. Töid teostas AS Nordecon. Tööd lõpetati tähtaegselt ning vastuvõtu akt väljastati 29.08.2012. Tööde maksumus koos projektijuhtimise ja omanikujärelevalve teenusega oli 1,36 mln eurot.

2012. aastal lõpetati ka ÜF2 projekti raames Vee tn kanalisatsioonipumpla rekonstrueerimistööd. Töid teostas Teede REV-2 AS, OÜ Taskar ja OÜ Tekton. Tööde vastuvõtu akt väljastati 27.11.2012. Tööde maksumus, koos projektijuhtimise ja omanikujärelevalve teenusega on 267 tuhat eurot.

Väikeprojektidest viidi 2012. aastal ellu Keskkonnaprojekt nr 538, mille finantseerijateks olid SA KIK ja OÜ Selista Ehitus. Töid teostasid OÜ Aigren ja OÜ Hydroservice. Tööd lõpetati septembris ning tööde maksumuseks kujunes 171 tuhat eurot.

2012. aasta augustis esitas AS Võru Vesi taotluse toetuse saamiseks projektile „Võru linna reoveepumplate rekonstrueerimine“ Võru linnas kolme reoveepumpla rekonstrueerimistööde teostamiseks. SA KIK nõukogu positiivne otsus saadi 18.12.2012, projekti number 4887. SA KIK eraldas töödeks vahendeid 204 tuhat eurot ning projekti kogumaksumus on 261 tuhat eurot. Projekti abikõlblikkuse periood on oktoober 2013.a. 2012. aastal soetati ettevõttele avariibuss maksumusega 25 tuhat eurot.

2012. aastal võeti arvele immateriaalse põhivarana majandustarkvara MS Navision Dynamics summas 14 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

2013. aasta peamiseks tegevuseks on ÜF2 projekti Kesklinna piirkonna vee-, kanalisatsiooni, sademevee ja kaugküttesüsteemide projekteerimis- ja ehitustööd kõigis kolmes osas.

17.01.2013 sõlmiti projekteerimis- ja ehitustööde lepingud OÜ Aigren, AS Magma ja OÜ-ga Hydroservice „Võru linna Kesklinna piirkonna vee-kanalisatsiooni-, sademevee ja kaugküttesüsteemide projekteerimine ja ehitus Osa 2 (Vabaduse ja Jüri tn) ja Osa 3 (Vee ja Liiva tn)“.

2013. aastal avaldati riigihange nr 139982 Võru linna kanalisatsioonipumplate rekonstrueerimistöödeks. Tähtaegselt laekus 3 (kolm) pakkumust. Üks esitatud pakkumus mahtus hanketeates toodud summa piiresse. Hankija küsis kirjaliku kinnituse kõige odavama pakkumise teinud Pakkujale, kas esitatud maksumusega ollakse võimelised teostama Hanketeates ja Hankedokumentides kirjeldatud tööd. Vastavalt RHS § 48 ei laekunud 5 tööpäeva jooksul Pakkujalt kirjalikku kinnitust ning kuna maksumuselt järgmine pakkumus ületas projekti eelarve vahendeid rohkem kui 30% otsustati kõik esitatud pakkumused tagasi lükata ning korraldada uus hange. Peale töömahtude ja tingimuste üle vaatamist korraldatakse uus riigihange.

2013. aastal on planeeritud AS Võru Vesi poolt rajada Lepa ja Uuel tn vee- ja kanalisatsioonitorustikud, et tagada nimetatud tänavate kinnistutele liitumine ühisvee ja – kanalisatsiooniga. Rekonstrueeritakse veetorustik Petseri tänaval lõigul Uus tn-st kuni Koreli ojaani ning Koreli oja alla.

AS Võru Vesi tegevuspiirkond laieneb 2013. aastal Antsla valda. Antsla Vallavolikogu 18.12.2012 otsusega nr 34 määrati AS Võru Vesi opereerijaks Antsla vallas alates 01.03.2013.a. Alates 01.03.2013 kehtestati AS Võru Vesi tegevuspiirkonnaks Antsla linn, Kobela ja Vana-Antsla alevik ning Lusti, Tsooru, Kraavi ja Haabsaare küla.

03.01.2013 lõppes juhatuse liikmega sõlmitud juhatuse liikme leping. AS Võru Vesi nõukogu pikendas juhatuse liikme lepingut kolme aasta võrra kuni 04.01.2016.

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

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

[3] Likviidsuskordaja = (keskmine käibevara – keskmised varud – keskmine müügiotote põhivara) / keskmised lühiajalised kohustused

[4] Võlakordaja = keskmised kohustused kokku / keskmised varad

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	751 826	524 556	
Nõuded ja ettemaksud	150 492	201 469	2, 3, 4
Varud	11 929	9 699	5
Kokku käibevara	914 247	735 724	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 302 374	15 695 441	6, 23
Immateriaalne põhivara	16 997	1 038	7, 23
Kokku põhivara	16 319 371	15 696 479	
Kokku varad	17 233 618	16 432 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 444	82 430	8, 10
Võlad ja ettemaksud	350 054	433 641	11, 12
Kokku lühiajalised kohustused	432 498	516 071	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 788 659	1 687 073	8, 10
Sihtfinantseerimine	0	13 061 957	24
Kokku pikaajalised kohustused	1 788 659	14 749 030	
Kokku kohustused	2 221 157	15 265 101	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	303 360	140 800	14
Kohustuslik reservkapital	14 080	14 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 074 179	890 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620 842	121 364	
Kokku omakapital	15 012 461	1 167 102	
Kokku kohustused ja omakapital	17 233 618	16 432 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	
Müügitulu	1 016 333	1 021 808	15
Muud äritulud	1 110 235	424 038	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	9 451	26 620	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 527	-311 355	17
Mitmesugused tegevuskulud	-28 284	-28 951	18
Tööjõukulud	-450 891	-413 328	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-710 647	-546 149	6,7
Muud ärikulud	-1 578	-15 823	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	654 092	156 860	
Finantstulud ja -kulud	-33 250	-35 496	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	620 842	121 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620 842	121 364	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 107 785	0	24
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-577 744	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	90 801	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 227 776	1 307 672
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-688 876	-947 834
Väljamaksed töötajatele	-334 149	-368 690
Muud rahavood äritegevusest	24 500	535 528
Kokku rahavood äritegevusest	229 251	526 676
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-324 168	-321 029
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	271	2 150
Laekunud intressid	548	1 129
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-323 349	-317 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	184 030	167 278
Saadud laenude tagasimaksed	-82 172	-82 172
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-258	-610
Makstud intressid	-37 196	-34 002
Laekumised sihtfinantseerimisest	94 404	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	162 560	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	321 368	50 494
Kokku rahavood	227 270	259 420
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	524 556	265 136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	227 270	259 420
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	751 826	524 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	140 606	14 061	891 071	1 045 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	121 364	121 364
Muud muutused omakapitalis	194	19	-213	0
31.12.2011	140 800	14 080	1 012 222	1 167 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	620 842	620 842
Emiteeritud aktsiakapital	162 560	0	0	162 560
Muud muutused omakapitalis	0	0	13 061 957	13 061 957
31.12.2012	303 360	14 080	14 695 021	15 012 461

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Võru Vesi 2012. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati 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 kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 13 061 957 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Bilansikirjel nõuded ja ettemaksed kajastatakse lühiajalisi nõudeid ja tehtud ettemakseid liigitatuna järgmistesse 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 soetusmaksumus (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumus.

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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead,

võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule eluale.

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 kasulikkust 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Rajatised	40
Masinad ja seadmed	10-15

Rendid

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Tingimuslike kohustuses kajastatakse aruande aastal sõlmitud hankelepingud mille täitmine toimub järgmisel majandusaastal.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtus kuni 31.12.2012 sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist. Saadud summased 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 õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.01.2012 lähtub ettevõtte sihtfinantseerimise kajastamisel põhivara soetusel netomeetodist. Varade soetamisel sihtfinantseerimisega võetakse varad arvele tema soetusmaksumuses. Saadud sihtfinantseerimise summad kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodil.

Tulud

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	109 764	109 764			
Ostjatelt laekumata arved	109 973	109 973			3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-209	-209			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 925	3 925			4
Muud nõuded	35 280	35 280			
Viitlaekumised	35 280	35 280			
Ettemaksed	1 523	1 523			
Tulevaste perioodide kulud	1 523	1 523			
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 492	150 492			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	111 380	111 380			
Ostjatelt laekumata arved	111 380	111 380			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83			4
Muud nõuded	87 445	87 445			
Viitlaekumised	87 445	87 445			
Ettemaksed	2 561	2 561			
Tulevaste perioodide kulud	2 561	2 561			
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 469	201 469			

Muud nõuded, viitlaekumised kajastavad rakendusüksuse poolt aktsepteeritud, kuid saamata põhivara sihtfinantseerimist.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	109 973	111 380	
Nõuded ostjate vastu	109 973	111 380	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-209	0	2
Kokku nõuded ostjate vastu	109 764	111 380	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-615	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	195	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-414	-15 539	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	205	15 959	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-209	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks	0	3 201		14 719
Üksikisiku tulumaks	0	4 771	0	4 451
Erisoodustuse tulumaks	0	42	0	54
Sotsiaalmaks	0	8 893	0	8 463
Kohustuslik kogumispension	0	333	0	262
Töötuskindlustusmaksed	0	834	0	814
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 757	0	12 365
Ettemaksukonto jääk	3 925		83	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 925	30 831	83	41 128

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	11 929	9 699
Kokku varud	11 929	9 699

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010										
Soetusmaksumus	81 825	9 638 745	109 586	2 365	572 387	684 338	5 153 551	30 401	5 183 952	15 588 860
Akumuleeritud kulum	0	-1 071 415	-100 208	-542	-90 880	-191 630	0	0	0	-1 263 045
Jääkmaksumus	81 825	8 567 330	9 378	1 823	481 507	492 708	5 153 551	30 401	5 183 952	14 325 815
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	1 781 950	129 673	1 911 623	1 911 623
Amortisatsioonikulu	0	-437 137	-30 310	-591	-73 959	-104 860	0	0	0	-541 997
Ümberklassifitseerimised	0	5 452 882	332 780	0	751 055	1 083 835	-6 414 880	-121 837	-6 536 717	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	121 837	-121 837	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	5 452 882	332 780	0	751 055	1 083 835	-6 536 717	0	-6 536 717	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	81 825	15 091 627	422 360	2 365	1 323 442	1 748 167	520 621	38 237	558 858	17 480 477
Akumuleeritud kulum	0	-1 508 552	-110 512	-1 133	-164 839	-276 484	0	0	0	-1 785 036
Jääkmaksumus	81 825	13 583 075	311 848	1 232	1 158 603	1 471 683	520 621	38 237	558 858	15 695 441
Ostud ja parendused	0	28 683	25 465	0	0	25 465	1 275 062	0	1 275 062	1 329 210
Amortisatsioonikulu	0	-554 692	-38 023	-591	-111 742	-150 356	0	0	0	-705 048
Ümberklassifitseerimised	0	1 646 553	0	0	154 481	154 481	-1 762 797	-38 237	-1 801 034	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	38 237	-38 237	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 646 553	0	0	154 481	154 481	-1 801 034	0	-1 801 034	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-17 229	0	-17 229	-17 229
31.12.2012										
Soetusmaksumus	81 825	16 766 860	435 242	2 365	1 477 923	1 915 530	15 657	0	15 657	18 779 872
Akumuleeritud kulum	0	-2 063 241	-135 952	-1 724	-276 581	-414 257	0	0	0	-2 477 498
Jääkmaksumus	81 825	14 703 619	299 290	641	1 201 342	1 501 273	15 657	0	15 657	16 302 374

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	271	2 150
Transpordivahendid	271	2 150
Kokku	271	2 150

Vt lisa 23 Lõpetamata projektid ja ettemaksed

Lisa 7 Immateriaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 655	17 372	30 027
Akumuleeritud kulum	-12 655	-12 182	-24 837
Jääkmaksumus	0	5 190	5 190
Amortisatsioonikulu	0	-4 152	-4 152
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 655	14 910	27 565
Akumuleeritud kulum	-12 655	-13 872	-26 527
Jääkmaksumus	0	1 038	1 038
Ostud ja parendused	0	4 329	4 329
Amortisatsioonikulu	0	-5 599	-5 599
Muud muutused	0	17 229	17 229
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 655	36 468	49 123
Akumuleeritud kulum	-12 655	-19 471	-32 126
Jääkmaksumus	0	16 997	16 997

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Elion Ettevõtted AS	272	272	0		15%	EUR	31.12.13
Kapitalirendikohustused kokku	272	272	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Elion Ettevõtted AS	530	258	272		15%	EUR	31.12.13
Kapitalirendikohustused kokku	530	258	272	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muud varad	404	598
Kokku	404	598

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	-16 354	-16 354
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	-13 760	-13 281
1-5 aasta jooksul	-6 046	-13 120

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

Lisa 10 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaenu KIK'ilt	657 375	82 172	410 860	164 343	1,037	EUR	01.09.2020
Investeeringulaenu KIK'ilt	680 813	0	178 752	502 061	1,037	EUR	30.09.2028
Investeeringulaenu KIK'ilt	232 853	0	78 490	154 363	2,037	EUR	30.09.2028
Investeeringulaenu KIK'ilt	299 790	0	64 242	235 548	1,787	EUR	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 870 831	82 172	732 344	1 056 315			
Kapitalirendikohustused kokku	272	272	0	0			
Laenukohustused kokku	1 871 103	82 444	732 344	1 056 315			

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	71 914	71 914
Ehitised	1 436 385	1 480 603
Masinad ja seadmed	3 163 264	3 131 804
Kokku	4 671 563	4 684 321

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 770	95 770			12
Võlad töövõtjatele	52 479	52 479			
Maksuvõlad	30 831	30 831			4
Muud võlad	170 974	170 974			
Intressivõlad	5 124	5 124			
Muud viitvõlad	165 850	165 850			
Kokku võlad ja ettemaksed	350 054	350 054			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	146 396	146 396			12
Võlad töövõtjatele	42 444	42 444			
Maksuvõlad	41 128	41 128			4
Muud võlad	171 464	171 464			
Intressivõlad	8 522	8 522			
Muud viitvõlad	162 942	162 942			
Saadud ettemaksed	32 209	32 209			
Muud saadud ettemaksed	32 209	32 209			
Kokku võlad ja ettemaksed	433 641	433 641			

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

Muud viitvõlad sisaldavad Ühtekuuluvusfondi raames teostatud ja lõppenud hankelepingute garantiiperioodil sissenõutud panga garantiisummasid parandustööde teostamiseks ning Töövõtja poolt hankelepingu mitte täitmise eest pangalt sissenõutud täitmistagatist. Aruandeaasta lõpus oli tagatistasusid 115 010 eurot (2011. aasta lõpus 107 010 eurot) ning garantiitasusid aruandeaasta lõpuks 50 840 eurot (2011. aasta lõpus 55 932 eurot)

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	27 032	29 478
Võlad tarnijatele põhivara eest	68 738	116 918
Kokku võlad tarnijatele	95 770	146 396

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 609 067	799 655
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 085 954	212 567
Sõlmitud hankelepingud	2 349 128	1 177 832
Kokku tingimuslikud kohustused	17 044 149	2 190 054
Tingimuslikud varad		
Toetuste saamise nõuded	2 103 095	1 537 189
Kokku tingimuslikud varad	2 103 095	1 537 189

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 25 aasta möödumist lõpparuande kinnitamisest.

Sõlmitud hankelepingud:

31.12.2012 seisuga oli ettevõtte sõlmitud ÜF projektiga seotud hankelepingutega bilansiväliseid kohustusi 2 349 128 eurot.

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

Toetuste saamise nõuded:

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõtte Ühtekuuluvusfondi projektidega seotud bilansiväliseid toetuse nõudeid 2 103 095 eurot sh SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele 1 820 428 eurot ja AS Võru Soojusele 282 667 eurot.

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõtte Ühtekuuluvusfondi projektidega seotud bilansiväliseid toetuse nõudeid 1 537 189 eurot sh SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele 1 062 787 eurot, Võru Linnavalitus 191 735 eurot ja AS Võru Soojusele 282 667 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	303 360	140 800
Aktsiate arv (tk)	474	220
Aktsiate nimiväärtus	640	640

AS Võru Vesi aktsiate nominaalväärtus on 640 eurot. Aruande aastal suurendati aktsikapitali 162 560 euro võrra, emiteerides 254 uut aktsiat. Aktsiakapitali suurus seisuga 31.12.2012 on 303 360 eurot ning aktsiate arv 474 aktsiat. Aktsiaemissioon oli suunatud Võru Linnavalitsusele. Aktsiaemissiooni tulemusena kasvas Võru Linnavalitsuse osalus ettevõttes 95,4%-le ja Antsla Vallavalitsuse osalus kahanes 4,6% -le.

Põhikirja kohaselt on AS Võru Vesi miinimumkapitaliks 130 000 (üks sada kolmkümmend tuhat) eurot ja maksimumkapitaliks 500 000 (viissada tuhat) eurot. Aktsiakapital moodustub nii rahalistest kui ka mitterahalistest sissemaksetest.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 016 333	1 021 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 016 333	1 021 808
Kokku müügitulu	1 016 333	1 021 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimisnõu müük elanikkonnale	391 906	396 033
Kanaliseerimisnõu müük ettevõtetele	228 993	216 904
Vee müük elanikkonnale	230 954	232 588
Vee müük ettevõtetele	93 348	89 658
Teenustööde müügitulu	55 833	56 932
Liitumistasu	726	195
Muu tulu põhitegevusaladelt	14 573	29 498
Kokku müügitulu	1 016 333	1 021 808

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 107 785	421 888	24
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 180	0	
Muud	270	2 150	
Kokku muud äritulud	1 110 235	424 038	

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

	2012	2011
Energia	-119 516	-111 111
Elektrienergia	-89 587	-80 565
Soojusenergia	-1 101	-3 083
Kütus	-28 828	-27 463
Remondi- ja hoolduskulud	-35 274	-52 285
Saastetasu kulu	-23 917	-34 431
Veekasutusõigustasu kulu	-34 222	-28 967
Transpordikulud (sh rent)	-16 904	-23 192
Tootmiskulud	-21 787	-20 253
Side- ja postikulud	-6 151	-6 301
Soetatud käibevara	-4 503	-7 115
Koolituskulud	-6 647	-6 103
Käibevara remondi- ja hoolduskulud	-3 560	-5 376
Joogi- ja heitvee uuringukulud	-4 034	-4 374
Töökaitsekulud	-4 453	-3 422
Üür ja rent (va transpordivahendite rent)	-5 036	-5 714
Reklaam ja tarbijainfokulud	-3 024	-1 316
Muud	-1 499	-1 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 527	-311 355

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-9 480	-14 510
Lähetuskulud	-8 426	-2 846
Valveteenus	-3 995	-4 156
Uurimis- ja arengukulud	-1 061	-1 548
Maksud, lõivud, trahvid	-3 269	-3 212
Kindlustus	-1 204	-1 573
Transporditeenused	-723	-980
Muud	-126	-126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 284	-28 951

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-336 867	-307 820
Sotsiaalmaksud	-114 024	-105 508
Kokku tööjõukulud	-450 891	-413 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

2012 aastal sisaldavad tööjõukulud omatarbeks põhivara valmistamiseks kapitaliseeritud tööjõukulusid summas 9 451 eurot, 2011. aastal moodustasid kapitaliseeritud tööjõukulud 26 620 eurot.

Lisa 20 Muud äriikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 165	-794
Muud äriikulud	-413	-15 029
Kokku muud äriikulud	-1 578	-15 823

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	548	1 129
Intressitulu hoiustelt	548	1 129
Intressikulud	-33 798	-36 625
Intressikulu laenudelt	-33 736	-36 499
Intressikulu kapitalirendilt	-62	-126
Kokku finantstulud ja -kulud	-33 250	-35 496

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 630	0	4 018	9 418
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	528	0	1 387	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140	0	3 103	0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	28 747	53 276
Sidusettevõtjad	16	14 678
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 417
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	102	45 595
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 913
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	505	33 859

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	58 413	45 868

Seotud osapoole määrang

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

* Emaettevõtte - Võru Linnavalitsus (95,4%), sh linnavalitsuse poolt hallatavad asutused;

* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad – Võru Linnavalitsuse enamusosalusega äriettevõtte ja sihtasutused;

* Aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende valitseva osalusega äriühingud ning nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

Emaettevõtte kohustused sisaldavad Võru Linnavalitsuse poolt sihtfinantseeritud Männiku tn vee- ja kanalisatsiooniorustike sihtfinantseerimise jääkmaksumust.

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

Lisa 23 Lõpetamata projektid ja ettemaksud

(eurodes)					
Projekt	31.12.2011	Ehitamine/soetamine 2012	Grupisene ümberklassif. 2012	Valminud ehitis 2012	31.12.2012
Väikeprojektid	17 229	178 837	0	-189 032	7 034
sh Geoinfosüsteem GIS (immat pv)	3 700	0	0	-3 700	0
sh MS Navision Dynamics (immat pv)	13 529	0	0	-13 529	0
sh Võrukivi tehno-pargu vee- ja kanalisatsiooni torusikud	0	171 803	0	-171 803	0
sh Ekskavaatori kapitaalremont	0	5 642	0	0	5 642
sh Niidu tn kanalipumpla aed	0	1 392	0	0	1 392
Võru linna veemajandusprojekt (ÜF2)	503 392	1 096 225	38 237	-1 629 231	8 623
Ettemaksud materiaalse põhivara eest	38 237	0	-38 237	0	0
sh ÜF Projektid	38 237	0	-38 237	0	0
Kokku	558 858	1 275 062	0	-1 818 263	15 657
sh materiaalne põhivara	541 629	1 275 062	0	-1 801 034	15 657
sh immateriaalne põhivara	17 229	0	0	-17 229	0
(eurodes)					
Projekt	31.12.2010	Ehitamine/soetamine 2011	Grupisene ümberklassif. 2011	Valminud ehitis 2011	31.12.2011
Väikeprojektid	4 366	92 308	0	-79 445	17 229
sh Geoinfosüsteem GIS	0	3 700	0	0	3 700
sh MS Navision Dynamics	4 366	9 163	0	0	13 529
sh kontorihoonde maaküte	0	9 467	0	-9 467	0
sh Ringtee 10 torustikud	0	5 618	0	-5 618	0
sh Projekt 17 Kubja hotelli ühendamise	0	22 500	0	-22 500	0
sh Projekt 589	0	41 860	0	-41 860	0
Ühtekuuluvusfondi Projekt Võrus (ÜF1)	2 156 909	443 364	0	-2 600 273	0

Ühtekuuluvusfondi Projekt Antslas (ÜF1)	2 965 042	533 455	30 401	-3 528 898	0
Võru linna veemajandusprojekt (ÜF2)	27 234	712 823	91 436	-328 101	503 392
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	30 401	129 673	-121 837	0	38 237
sh ÜF Projektid	30 401	129 673	-121 837	0	38 237
Kokku	5 183 952	1 911 623	0	-6 536 717	558 858

Vt ka lisa 6, 7.

Lisa 24 Sihtfinantseerimine

(Eurodes)	31.12.2011	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	Saadud	Tagastatud	Tulu / amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks						
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF1, läbi SA KIK'i)	7 815 076	-7 815 076	0	0	0	0
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK'i)	674 931	-674 931	935 764	0	-935 764	0
SA Keskonnainvesteeringute Keskus (ÜF1)	3 161 698	-3 161 698	0	0	0	0
SA Keskonnainvesteeringute Keskus (KKP)	1 055 730	-1 055 730	85 912	0	-85 912	0
Antsla Vallavalitsus (ÜF1)	331 518	-331 518	0	0	0	0
Võru Linnavalitsus	9 418	-9 418	0	0	0	0
Võru Vallavalitsus	1 896	-1 896	0	0	0	0
Pintmann Grupp OÜ (Kubija hotelli ühendamine ÜVK)	11 690	-11 690	0	0	0	0
Selista Ehitus OÜ (Võrukivi Tehnopark)	0	0	85 891	0	-85 891	0
AS Võru Soojus (ÜF2)	0	0	218	0	-218	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	13 061 957	-13 061 957	1 107 785	0	-1 107 785	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks						
(Eurodes)	31.12.2010	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	Saadud	Tagastatud	Tulu / amortisatsioon	31.12.2011

Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks						
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF1, läbi SA KIK'i)	8 047 346	0	0	0	-232 270	7 815 076
EL Ühtekuuluvusfond (ÜF2, läbi SA KIK'i)	8 775	0	688 048	0	-21 892	674 931
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (ÜF1)	2 272 712	0	999 702	0	-110 716	3 161 698
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KKP)	1 061 709	0	45 412	0	-51 391	1 055 730
Antsla Vallavalitsus (ÜF1)	368 323	0	0	-31 779	-5 026	331 518
Võru Linnavalitsus	9 771	0	0	0	-353	9 418
Võru Vallavalitsus	1 976	0	0	0	-80	1 896
Pintmann Grupp OÜ (Kubija hotelli ühendamine ÜVK)	0	0	11 850	0	-160	11 690
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	11 770 612	0	1 745 012	-31 779	-421 888	13 061 957

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 veetöötlusjaama rekonstrueerimine, vee- ja kanalisatsiooniorustike ehitus ja rekonstrueerimine, reoveepumplate rekonstrueerimine).