

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Veevärk

registrikood: 10185182

tänava/talu nimi, Tartu 123

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71005

telefon: +372 6140011, +372 6140010

e-posti address: info@viljandivesi.ee

veebilehe address: www.viljandivesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2014. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks nõuetekohane joogivee töötlus ja jaotamine ning reovee kogumine ja käitlemine Viljandi linnas ja Viljandi vallas. Viljandi vallas osutati eelnimetatud teenust Viiratsi alevikus, Vana-Võidu, Jämejala, Uusna, Tánassilma ja Valma külades.

Suuremaid investeeringuid torustike ehitusse 2014. aastal tehti Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi ja Eesti riigi siseriikliku keskkonnaprogrammi toetustega. Toetuste taotlemine ja rakendamine toimus Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaudu. Rajati uus Männimäe reoveepumpla, mis võimaldas Viljandi linnal arendada ja kasutusele võtta linna edela osas asuvaid kinnistuid, kuhu rajati uued tööstusettevõtted. Rekonstrueeriti Viljandi vanalinna piirkonnas asuvate Kauba, Väike-Turu, Vaksali, Tallinna ja Lossi tänavate kanalisatsiooni- ja veetorustikud. Tallinna ja Lossi tänavatele ehitati uued sademeveetorustikud.

Väikesemahulistest torustiku ehitustöödest tehti peamiselt peakraanide ja siibrite vahetusi kokku 25 komplekti. Viljandi linna 322 tuletõrjehüdrandist vahetati välja kõik amortiseerunud tuletõrjehüdrandid kokku 68 komplekti.

Teostati vee-, kanalisatsiooni- ja sademetevee rajatiste remondi- ning hooldustöid. Likvideeriti kokku 11 suuremat veetorustiku avariid, sellest 8 Viljandi linnas ja 3 Viljandi vallas.

Viljandi Kõsti reoveetöötusjaamas viidi läbi ulatuslik hooldustööde kompleks, mille käigus vahetati välja kõik reoveetöötusjaama protsessimahutites olevad aeratsioonitorud.

Kõrvaltegevuseks ettevõtte jaoks oli Viljandi linna tänavavalgustusrajatiste korrashoiu- ja remonttööde korraldamine. Kokku rekonstrueeriti Viljandi linnas tänavavalgustuse rajatisi 10,2 km pikkusel tänavaalal. Ehitati 6,49 km uut elektrikaabeldust ning asendati 329 amortiseerunud valgustit.

2014. aastal jätkati ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 arendamist.

Jätkuvalt on ettevõtte jaoks üheks suuremaks probleemiks reoveemuda käitlemine ja kasutamine. Keskkonnaministeeriumi poolt on teostamisel kogu Eesti reoveesette käitlust puudutav projekt "Regionaalsete reoveesette käitlemise lahenduste väljatöötamine". Projekti tulemuste põhjal saab Viljandi Veevärk AS hakata 2016. aasta lõpus kavandama vastavaid tegevusi probleemi lahendamiseks.

Kliendid

	2014	2013
Eraisikud	2248	2222
Korterelamu haldajad	307	301
Asutused, ettevõtjad	264	263
Kokku Viljandi	2819	2786
Eraisikud	288	284
Korterelamu haldajad	45	46
Asutused, ettevõtjad	39	42
Kokku Viljandi vald	372	372

Põhjaveevõtt ja veevarustuse teenus

	2014	2013	võrreldes eelmise aastaga
Võetud põhjavett m ³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	775 186	768 053	
Jämejala küla	2 421	2 159	
Uusna, Tánassilma, Valma küla	16 928	14 724	
Võetud põhjavett kokku	794 535	784 936	101,2%

Vesi müügiks m ³			
Viljandi linn, Viiratsi alevik, Vana-Võidu küla	727 868	717 356	
Jämejala küla	2 421	2 159	
Uusna, Tännassilma, Valma küla	16 928	14 724	
Vesi müügiks kokku	747 217	734 239	101,8%
Veevarustuse teenus m ³			
Viljandi kodukliendid	437 934	444 759	
Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	149 144	161 277	
Tere AS	5 782	6 604	
Viljandi vald kodukliendid	57 826	49 328	
Viljandi vald ärikliendid, asutused	23 365	15 691	
Veevarustuse teenus kokku	674 051	677 659	99,5%

Veekadu oli 2014. aastal 9,79 % (2013. aastal 7,7 %).

Pärsti ja Saarepeedi klientide vee ja reovee kogused sisalduvad 2013. a andmetes Viljandi linna, 2014.a Viljandi valla kogustes.

Reovee ärajuhtimise teenus m ³	2014	2013	võrreldes eelmise aastaga
Viljandi kodukliendid	449 423	452 113	
Viljandi ärikliendid, asutused, v.a. Tere AS	149 364	199 175	
Tere AS	157 221	153 387	
Viljandi vald kodukliendid	52 043	46 724	
Viljandi vald ärikliendid ja asutused	69 070	14 743	
Reovee ärajuhtimise teenus kokku	877 121	866 142	101,3%

Veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad (eurot/m³, käibemaksuta)

Tasu võetud vee eest	0,768
Tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest	
I hinnagrupp	0,986
II hinnagrupp	1,423
III hinnagrupp	1,641

Hinnad kehtivad alates 01.02.2013.

Finantsnäitajad

	2014	2013
Likviidsuse I tase, (üle 1,6 hea; käibevara/lühiajalised kohustused)	2,1	2,8
Maksevõimekordaja (üle 0,9 hea; (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	2,0	2,7
Laenu teenindusindeks ((kasum+intressikulu+amort)/(intressikulu+võla tagasimakse))	3,3	2,8

Aktivatulu (ROA) ((puhastulu+intressikulu)/ varade keskmine väärtus)*100	3,6	0
Opereerimismäär % ((müügitulu-opereerimiskulud)/müügitulu)*100	22,9	22,7
Kulurentaablus (ärikasum/ärikulud*100)	16,9	-0,1
Äritegevuse rentaablus (ärikasum/müügitulu*100)	18,5	-0,1
Ostjatelt keskmine raha laekumise aeg (päevades)	49	46
Müügitulu töötaja kohta (müügitulu/töötajate arv)	75 972	77 189
Töötajate keskmine arv, taandatud täistööajale	27	25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	662 016	654 440	2
Nõuded ja ettemaksud	433 749	314 658	3
Varud	24 577	21 703	5
Kokku käibevara	1 120 342	990 801	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 940 364	9 248 791	7
Kokku põhivara	9 940 364	9 248 791	
Kokku varad	11 060 706	10 239 592	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	146 262	145 924	10
Võlad ja ettemaksud	398 142	209 569	11
Kokku lühiajalised kohustused	544 404	355 493	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	144 049	290 311	10
Võlad ja ettemaksud	179 148	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	323 197	290 311	
Kokku kohustused	867 601	645 804	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	553 618	342 414	15
Kohustuslik reservkapital	34 241	34 241	
Muud reservid	622 413	622 413	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 615 677	8 618 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 156	-23 507	
Kokku omakapital	10 193 105	9 593 788	
Kokku kohustused ja omakapital	11 060 706	10 239 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 051 232	1 929 730	16
Muud äritulud	564 162	226 296	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-790 779	-789 888	18
Mitmesugused tegevuskulud	-197 982	-172 480	19
Tööjõukulud	-592 114	-530 158	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-655 653	-665 665	7
Muud ärikulud	-93	-52	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	378 773	-2 217	
Intressikulud	-11 824	-21 706	22
Muud finantstulud ja -kulud	207	416	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	367 156	-23 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 156	-23 507	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	552 139	210 950	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	450 464	366 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	247 649	132 505	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	378 773	-2 217	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	655 653	665 665	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 126	-10 625	7
Muud korrigeerimised	-552 139	-210 950	
Kokku korrigeerimised	94 388	444 090	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 090	-98 952	
Varude muutus	-2 876	21 140	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-393 628	12 477	
Kokku rahavood äritegevusest	-42 433	376 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-133 408	-408 925	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 434	10 625	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	100 310	95 065	
Laekunud intressid	207	415	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 457	-302 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-136 473	-136 473	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 451	-9 124	
Makstud intressid	-14 772	-23 507	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	232 162	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 466	-169 104	
Kokku rahavood	7 576	-95 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	654 440	749 826	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 576	-95 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	662 016	654 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	342 414	34 241	622 413	8 618 227	9 617 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-23 507	-23 507
31.12.2013	342 414	34 241	622 413	8 594 720	9 593 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)				367 156	367 156
Emiteeritud aktsiakapital	232 161				232 161
Muud muutused omakapitalis	-20 957			20 957	0
31.12.2014	553 618	34 241	622 413	8 982 833	10 193 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Viljandi Veevärk 2014.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Alates 01.01.2011 peetakse AS Viljandi Veevärk jooksvat arvestust eurodes ja 2014.a aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur. 2014. aastal viidi inventuur läbi seisuga 31.12.2014.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud loetakse põhivaraks sõltumata nende maksumusest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	2-5%
Masinad ja seadmed	10-30%
Muu inventar	30-40%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Alates 01.01.2012 muudeti Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise kajastamist.

Kuni 31.12.2011 võeti varade sihtfinantseerimise korral sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (brutomeetod). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.01.2012 on sihtfinantseerimise kajastamisel võimalik valida kahe meetodi vahel – sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodit; brutomeetodi kasutamine ei ole enam lubatud.

Arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on sihtfinantseerimise kohustuse kontod suletud 2012.a jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamist saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu muudest teenustest kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kuni 31.12.2011 kajastati liitumistasud algselt bilansis kohustusena. Liitumistasud amortiseeriti tuludesse liitumisega seoses

tehtud investeeringute (väljaehitatud torustikud) kasuliku eluea jooksul.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatuse kohaselt on alates 01.01.2012 muudetud liitumistasude kajastamist. Liitumistasude kajastamisel on võimalik valida kahe meetodi vahel – liitumistasu kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodil.

Arvestusmeetodi muudatuse kohaselt on liitumistasude kohustuse konto suletud 2012.a jooksul. Alla 2000 euro suuruse jääkmaksumusega liitumistasud on kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ning liitumistasud jääkmaksumusega alates 2000 eurost põhivara soetusmaksumuse vähenduseks. Varasemate perioodide aruandeid ei muudetud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, 2014.a oli maksumäär 21/79 ja alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Viljandi Veevärk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte, tütarettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sidusettevõtted.
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	543	258
Arvelduskontod	661 473	654 182
Kokku raha	662 016	654 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	247 297	247 297	4
Ostjatelt laekumata arved	247 720	247 720	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-423	-423	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 280	80 280	6
Ettemaksed	2 345	2 345	
Tulevaste perioodide kulud	2 345	2 345	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	103 795	103 795	
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	32	32	
Kokku nõuded ja ettemaksed	433 749	433 749	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	310 631	310 631	4
Ostjatelt laekumata arved	310 878	310 878	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-247	-247	
Ettemaksed	4 027	4 027	
Tulevaste perioodide kulud	4 027	4 027	
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 658	314 658	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	247 720	310 878	
Maksetähtaeg ees	184 224	275 130	
Kuni 30 päeva üle maksetähtaja	34 645	33 054	
31-60 päeva üle maksetähtaja	27 418	780	
61-90 päeva üle maksetähtaja	588	771	
Üle 90 päeva üle maksetähtaja	845	1 143	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-423	-247	
Kokku nõuded ostjate vastu	247 297	310 631	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-247	-10 059	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	10 059	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-906	-309	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	730	62	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-423	-247	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	24 577	21 703
Kokku varud	24 577	21 703

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	708	0	96
Käibemaks	8 030	0	0	12 610
Üksikisiku tulumaks		11 968	0	11 658
Sotsiaalmaks	0	21 489	0	20 116
Kohustuslik kogumispension	0	725	0	690
Töötuskindlustusmaksed	0	1 386	0	1 363
Maamaks			0	3 140
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	794	31 383	0	26 556
Ettemaksukonto jääk	71 456			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 280	67 659	0	76 229

Vt lisa 3 ja 11.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	195 726	12 926 909	1 776 268	383 688	10 673	15 293 264
Akumuleeritud kulum	0	-4 570 503	-1 034 790	-298 326	0	-5 903 619
Jääkmaksumus	195 726	8 356 406	741 478	85 362	10 673	9 389 645
Ostud ja parendused	0	-4 880	4 305	0	409 500	408 925
Amortisatsioonikulu	0	-499 772	-135 302	-30 108	0	-665 182
Ümberklassifitseerimised	0	29 101	0	0	-29 101	0
Muud muutused	0	115 403	0	0	0	115 403
31.12.2013						
Soetusmaksumus	195 726	13 065 303	1 764 363	383 688	391 072	15 800 152
Akumuleeritud kulum	0	-5 069 045	-1 153 882	-328 434	0	-6 551 361
Jääkmaksumus	195 726	7 996 258	610 481	55 254	391 072	9 248 791
Ostud ja parendused	775	-40 089	0	0	1 388 848	1 349 534
Amortisatsioonikulu	0	-504 976	-119 486	-30 108	0	-654 570
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 083	0	0	0	-1 083
Müügid	-2 308	0			0	-2 308
Ümberklassifitseerimised	0	950 804			-950 804	0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	194 193	13 968 819	1 764 363	383 688	829 116	17 140 179
Akumuleeritud kulum	0	-5 567 905	-1 273 368	-358 542	0	-7 199 815
Jääkmaksumus	194 193	8 400 914	490 995	25 146	829 116	9 940 364

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	11 213	0
Ehitised	221	0
Masinad ja seadmed	0	10 625
Kokku	11 434	10 625

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laadur-ekskavaator	17 363	9 790	7 573	0,183%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.10.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	17 363	9 790	7 573				10

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laadur-ekskavaator	26 814	9 451	17 363	1,8%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.10.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	26 814	9 451	17 363				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	43 801	50 293
Kokku	43 801	50 293

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	19 200	19 200	16
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	3 838	4 167	
Kokku	3 838	4 167	

Kasutusrendituluna on kajastatud Viljandi linnas asuva endise laohoonete kompleksi 2 ruumi ja garaaži rendile andmisest saadud tulu. Leping on tähtajatatu. Rendile andja võib lepingu lõpetada, teavitades sellest rentnikku 30 kalendripäeva ette.

Jakobsoni 3a üürituluga 2014. aasta eest 18661 eurot ei ole kajastatud 2014. aasta tuludes, vaid kajastatakse 2015. aasta tuludes (rendileping sõlmiti tagasiulatavalt).

Üürituluga tasaarveldatakse vara parendamiseks tehtud kulud.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	55 692	36 344	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 789	1 361	
1-5 aasta jooksul	28 604	0	

Kasutusrendikuluna on kajastatud Viiratsi Veevärk OÜ käest renditud rajatiste, 6 sõiduki, infotehnoloogilise tarkvara ja inventari rendimaksed.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	272 948	136 472	136 476		3,0%	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	272 948	136 472	136 476					
Kapitalirendikohustused kokku	17 363	9 790	7 573					8
Laenukohustused kokku	290 311	146 262	144 049					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	409 421	136 473	272 948	0	4,4%	EUR	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	409 421	136 473	272 948					
Kapitalirendikohustused kokku	26 814	9 451	17 363					8
Laenukohustused kokku	436 235	145 924	290 311					

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud kommertsant AS Viljandi Veevärk vallasvarale summas 3 607 045 eurot, pant on seatud esimesele järjekohale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	456 483	277 335	179 148	
Võlad töövõtjatele	46 092	46 092		12
Maksuvõlad	67 659	67 659		6
Muud võlad	6 023	6 023		
Intressivõlad	2 457	2 457		
Muud viitvõlad	3 566	3 566		
Saadud ettemaksed	1 033	1 033		
Tulevaste perioodide tulud	1 033	1 033		
Kokku võlad ja ettemaksed	577 290	398 142	179 148	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	78 703	78 703		
Võlad töövõtjatele	47 939	47 939		12
Maksuvõlad	76 229	76 229		6
Muud võlad	5 405	5 405		
Intressivõlad	5 405	5 405		
Saadud ettemaksed	1 293	1 293		
Tulevaste perioodide tulud	1 293	1 293		
Kokku võlad ja ettemaksed	209 569	209 569		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	44 203	46 159	
Puhkusetasude kohustus	1 889	1 780	
Kokku võlad töövõtjatele	46 092	47 939	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 169 501	6 789 829
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 792 375	1 804 891
Kokku tingimuslikud kohustused	8 961 876	8 594 720

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	210 950	-210 950		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	210 950	-210 950		17
Kokku sihtfinantseerimine	210 950	-210 950		
	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	80 000	-80 000	0	
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	472 139	-472 139	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	552 139	-552 139	0	17
Kokku sihtfinantseerimine	552 139	-552 139	0	

2014. aastal eraldas Viljandi linnavalitsus kodumaise sihtfinantseerimisena tänavavalgustusrajatiste ehitamiseks ja renoveerimiseks 80 000 eurot.

2014. aastal käivitus ÜF projekt nr 2.1.0101.13-0105 Viljandi linna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja arendamine, mille raames saadi välismaist sihtfinantseerimist põhivara soetuseks 472 139 eurot. Tööd jätkuvad 2015. aastal.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	553 618	342 414
Aktsiate arv (tk)	922 697	535 761
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

2014. aastal konverteeriti aktsiakapital eesti kroonidest eurodeks. Seoses sellega Viljandi Linnavalikogu 28.08.2014 otsuse nr 81 alusel vähendati aktsia nimiväärtust 0,04 võrra ja kinnitati aktsia uueks nimiväärtuseks 0,60 eurot. Tulenevalt nimiväärtuse muutmisest vähendati aktsiakapitali 20957,09 euro võrra.

Viljandi Linnavalitsuse 10.11.2014 korralduse nr 797 alusel suurendati aktsiakapitali rahalise sissemakse teel 232161,60 euro võrra. Aktsiakapitali suurendamiseks lasti välja täiendavalt 386936 nimelist aktsiat nimiväärtusega 0,60 eurot. Aktsiaselts Viljandi Veevärk aktsiakapital uueks suuruseks kinnitati 553618,20 eurot.

Viljandi Linnavalitsus kasutas aktsiate märkimisel eesõigust ja tasus aktsiate eest rahalise sissemaksena 232161,60 eurot.

Pikaajalise laenu andja NEFCO poolt on seatud tingimus, mis keelab maksta dividende seni, kuni mistahes osa laenust on tagasi maksmata, välja arvatud juhul, kui NEFCO annab selleks kirjaliku nõusoleku.

Summa, mis oleks võimalik NEFCO nõusolekul dividendidena välja maksta ja nendelt dividendidelt arvestatud tulumaks on esitatud lisas nr 13 Tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 051 232	1 929 730	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 051 232	1 929 730	
Kokku müügitulu	2 051 232	1 929 730	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veevarustuse teenus	517 667	517 186	
Reovee ärajuhtimise teenus	985 120	964 488	
Muud võrguteenused (ummistused, reovee vedu)	84 110	87 399	
Labori teenused	35 215	36 767	
Sademeveetrasside hooldamine	15 415	15 977	
Hüdrantide hooldamine	8 040	8 333	
Üür ja rent mitteeluruumidelt	19 200	19 200	9
Tulu liitumistasudest	60 846	27 533	
Tänavavalgustuse teenus	301 828	233 254	
Tulu elektrienergia edasimüügist	23 791	19 593	
Kokku müügitulu	2 051 232	1 929 730	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	9 125	10 625	
Tulu sihtfinantseerimisest	552 139	210 950	14
Kasum varude müügist	31	608	
Muud	2 867	4 113	
Kokku muud äritulud	564 162	226 296	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-83 229	-81 468
Energia	-363 822	-398 384
Elektrienergia	-363 822	-398 384
Alltöövõtutööd	-113 633	-89 409
Transpordikulud	-74 253	-82 460
Üür ja rent	-51 304	-31 997
Kemikaalid	-18 725	-18 335
Muda töötlemiseks ostetud materjal ja teenused	-73 399	-86 789
Muud	-12 414	-1 046
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-790 779	-789 888

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-59 876	-50 404
Uurimis- ja arengukulud	-1 016	-4 120
Koolituskulud	-6 352	-4 624
Riiklikud ja kohalikud maksud	-125 400	-114 667
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-906	9 857
Muud	-4 432	-8 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-197 982	-172 480

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-463 387	-399 765
Sotsiaalmaksud	-155 741	-130 393
Kapitaliseeritud palgakulu	20 162	0
Kapitaliseeritud sotsiaalkindlustusmaksed	6 852	0
Kokku tööjõukulud	-592 114	-530 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	25

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-93	-52
Kokku muud ärikulud	-93	-52

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenuidelt	11 341	21 017
Intressikulu kapitalirendilt	483	689
Kokku intressikulud	11 824	21 706

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu hoiustelt	207	416
Kokku muud finantstulud ja -kulud	207	416

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Viljandi Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	626	0	138 280
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 485	46 502	1 860

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	25	632 084
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363 239	23 295

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 267	428 781
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 085	23 393

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	53 790	46 269

Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Juhatuse liikmele kohustub AS Viljandi Veevärk lepingu lõpetamisel tasuma hüvitist kolme kuu ulatuses. Hüvitist ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel.

Juhatuse liikmele makstav hüvitis lepingu lõpetamisel on 7875 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 2599 eurot.

Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole optioone AS Viljandi Veevärk aktsiate omandamiseks.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

16.01.2015 on tehtud Tartu Maakohtu registriosakonnas kanne AS Viljandi Veevärk aktsiakapitali suurendamise kohta.