

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts ELVESO

registrikood: 10096975

tänavatalu nimi, Ehituse 9

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 6031480

faks: +372 6031481

e-posti aadress: info@elveso.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Laenukohustused	19
Lisa 10 Kapitalirent	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Võlad tarnijatele	21
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 15 Aktsiakapital	23
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Muud ärikulud	23
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 19 Müügitulu	24
Lisa 20 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 21 Üldhalduskulud	26
Lisa 22 Tööjõukulud	26
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	27
Lisa 24 Kasutusrent	27
Lisa 25 Seotud osapooled	27
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	28
Lisa 27 Liitumistasud ja tulevaste perioodide tulud	28

Tegevusaruanne

AS ELVESO on 100% Rae valla omandis olev äriühing. AS ELVESO põhitegevusteks on soojusenergia tootmine ja müük, elektrienergia ost ja müük, vee tootmine (ost) ja müük ning reovee kokku kogumine ja puhastamine. Energeetika valdkonnaga seotud tegevus on seotud hooajalisusega see tähendab, et tarbimised on suuremad külmal perioodil.

2011. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 3 719 245 (2010: 3 652 527) eurot ja kasv eelneva aastaga võrreldes 66 718 eurot ehk 1,83%.

I Soojusenergia

Soojusenergia müük 2011 oli Jüri alevikus 16 956 (2010: 19 569) MWh ja Vaida alevikus 2 032 (2010: 2 488) MWh, kokku 18 988 (2010: 22 057) MWh. Müük vähenes aastaga 3 069 MWh ehk 13,91%.

Suurimateks investeeringuteks soojamajandusse 2011.a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Jüri kaugküttevõrgu rekonstrueerimine	Omafinantseering	57,16 tuh €
	KIK	29,16 tuh €
Puidukatel Vapor torustiku vahetus ja kütusekonveieri remont		21,13 tuh €

Planeeritavad investeeringud soojamajandusse 2012. a on järgmised:

Investeering	Allikas	Summa
Keevkihtkatla kapitaalremont		110,00 tuh €
Vaida kaugküttevõrgu rekonstrueerimine	Omafinantseering	289,95 tuh €
	KIK	193,30 tuh €
Sõelajäätmete eraldussõlm Jüri katlamajja		60,00 tuh €
Fortum Termesti Jüri aleviku gaasikatlamaja väljaost		140,00 tuh €

Olulised sündmused 2011. a olid:

- Lõpetati Jüri kaugküttevõrgu renoveerimine;
- Korraldati hange ja leiti Vaida kaugküttevõrgu rekonstrueerimiseks projekteerija, ehitaja ja ehitusjärelvalve teostaja. Viidi läbi projekteerimine.

Üldine makrokeskkonna areng 2011. a oli:

- Uuenenud kaugküttevõrk tagab suurema töökindluse ja vähendab oluliselt remonttööde osakaalu, samuti vähendab võrguvee kadusid.

Tegevusega kaasnevad keskkonna ja sotsiaalsed mõjud 2011. aastal:

- Renoveeritud kaugküttevõrgus väheneb soojakadu 10-11%, mis vähendab põletatava kütuse hulka ja elektrienergia kulu.

II Elektrienergia

Elektrienergia müük oli 10 434 049 kWh (2010: 10 440 332 kWh). Müügi vähenemine oli aastaga 6 283 kWh ehk 0,06%.

Suurimateks investeeringuteks elektrimajandusse 2011. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Elektrienergia kauglugemissüsteemi väljaehituse jätkamine, tarbijad , kelle peakaitse on üle 63A		12,889 tuh eurot
Tarbijatele liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus		19,598 tuh eurot

Planeeritavad investeeringud elektrimajandusse 2012. a on:

Investeering	Allikas	Summa
Elektrienergia kauglugemissüsteemi väljaehituse jätkamine		12,575 tuh eurot
Tarbijatele liitumis- ja jaotuskilpide paigaldus		4,473 tuh eurot

Olulised sündmused 2011. a olid:

- Alustatud on Elektriseadusega ette nähtud elektriarvestite kauglugemissüsteemi juurutamisega, mis peab toimima hiljemalt 01.01.2013.

Üldine makrokeskkonna areng 2011. a oli:

- Jätkuvalt vahetatakse välja moraalselt ja füüsiliselt vananenud transiit- ja liitumiskilpe.
- Kaugloetavate mõõtesüsteemide paigaldus tarbijatele peakaitsemeega üle 63A.

III Vesi ja kanal

Veetarbimine vee-ettevõtluspiirkondades oli kokku 465 652 (2010: 423 936) m³. Tarbimise suurenemine oli aastaga 41 716 m³ ehk 9,84%.

Kanalisatsiooni teenust osutati 433 827 (2010: 413 150) m³. Teenuse osutamise suurenemine oli aastaga 20 677 m³ ehk 5,0%.

Suurimateks investeeringuteks VK majandusse 2011. a olid:

Investeering	Allikas	Summa
Investeeringud ÜVK uusehitustesse ja seadmetesse		406,14 tuh eurot
Liitumistasudest saadud investeeringud		505,23 tuh eurot
Lõpetamata ehitised (sisaldab ka ÜF projektiga teostatavat)		2868,03 tuh eurot

Planeeritavad investeeringud VK majandusse 2012. a on:

Investeering	Allikas	Summa
Investeeringud ÜVK uusehitustesse		2 009,47 tuh eurot
Investeeringud olemasoleva ÜVK rekonstrueerimiseks (sealhulgas maade ja varade väljaost Rae vallast)		53,81 tuh eurot
Investeeringud tagastamatu abi arvelt		5 246,88 tuh eurot

Investeeringud sadevee süsteemidesse		25,6 tuh eurot
Liitumistasudest saadud investeeringud		376,5 tuh eurot

Olulised tehtud tööd 2011. a olid:

- Praktiliselt lõpetatud EL Ühtekuuluvusfondi „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti“ I etapp (2012 kevadeks jäänud Jüri 1 piirkonnas mõningad haljastustööd);
- Lõpetati „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti“ II etapi projekteerimistööd (Vaida, Assaku, osaliselt Jüri);
- Viidi läbi „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti“ II etapi ehitushanked (Vaida reoveepuhasti ja Vaida, Assaku ja osaliselt Jüri ÜVK torustike ehitus);
- Alustati Vana-Aaviku elurajooni ÜVK projekteerimist;
- Alustati Konkurentsiametiga vee ja kanalisatsiooni hinna kooskõlastamise protsessi.

Olulisemad planeeritud projektid ja tööd 2012. a.

1. „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti“ raames järgmised ehitustööd:

- Vaida, Assaku ja osaline Jüri ÜVK ehitus (sh Kurvi veetöötusjaam Vaidas, Sarruse rõhutõstepumpla Jüris, Vaida reoveepuhasti)

1 923 248 eurot OF

4 758 286 eurot ÜF

2. Vana-Aaviku piirkonnas uue ÜVK väljaehitamine ja sidumine Jüri ÜVK-ga.

86 225 eurot OF

488 590 eurot KIK

3. Andrekse elurajooni kanalisatsioonitorustiku renoveerimine 298 000 eurot

4. Kroosi, Logistika, Peetri ja Speditori reoveepumplate sidumine AS ELVESO kaugseire ja juhtimise keskusega. 15 910 eurot

5. Jüri reoveepuhasti aia ja tee rekonstrueerimine 32 900 eurot

6. Ehituse 9 piirkonna sadevee ehitus 25 600 eurot

8. Rae valla vee- ja kanalisatsiooni arengukava koostamine aastateks 2013-2024 36 400 eurot

2012. aastal kooskõlastatati vee- ja kanalisatsiooni hind Konkurentsiametiga.

Üldine makrokeskkonna areng 2011. a oli:

- Tagatud on ÜVK suurem töökindlus, vähenenud on avariide arv, vähenenud on veekadu ja tõusnud on teenuse kvaliteet.

Tegevusega kaasnevad keskkonna ja sotsiaalsed mõjud 2011. a olid:

- Vana Aaviku elurajooni ÜVK rekonstrueerimisega rajatakse 39 liitumispunkti, mille kaudu kinnistud saavad endale kvaliteetse vee ja saavad suunata oma reovee töötavasse kanalisatsiooni süsteemi;
- Vana-Aaviku hooldamata biotiikide likvideerimine ja reovee töötavasse süsteemi juhtimine parandab piirkonna looduskeskkonda;
- EL ÜF „Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti“ elluviimisega väheneb saastav mõju keskkonnale ja ca 680-le perele loodi võimalus liituda ÜVK-ga.

Sihtfinantseerimine

- EL Ühtekuuluvusfondist Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti, 2011. aasta lõpuks on saadud kokku toetust 5,93 milj eurot sh 2011. aastal 1,88 milj eurot. Kokku on projekti maksumus 14,31 milj eurot, sh välisabi 8,31 milj eurot;
- ERF meetme „Taastuvenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames“ projekti käigus toimus Jüri aleviku kaugküttetorustike osaline rekonstrueerimine. 2011. aasta lõpuks on saadi kokku toetust 290,7 tuh eurot, sh 2011. aastal 29,14 tuh eurot. Projekti maksumus kokku on 765,8 tuh eurot;
- Rae Vallavalitsus Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekti, sademeveetorustike ehitamine. 2011. aasta lõpuks on saadud toetust 40,6 tuh eurot;
- Aaviku küla, Vana-Aaviku elurajooni vee- ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimise projekteerimistööd. Projekti maksumus on 14,9 tuh eurot. 2011. aasta lõpuks on saadud sihtfinantseerimist 4,42 tuh eurot;
- ERF meetme "Taastuvenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames" projekti nr 2.3.0401.09-0033: Vaida aleviku kaugküttevõrgu rekonstrueerimine. Projekti maksumus on 513 tuh eurot. 2011. aasta lõpuks on saadud sihtfinantseerimist 6,52 tuh eurot;
- Rae Vallavalitsuselt saadi haldusepingu alusel tegevuskulude sihtfinantseerimist 31,92 tuh eurot sademevee ärajuhtimiseks ning arengukulude katteks.

Ühiskanalisatsiooni juhitud reovesi

2011. aastal läbi AS Tallinna Vesi kanalisatsioonisüsteemi piiritluspunkide nr. 1, 5, 6 ja 10 juhitud reovee mahud jagunevad alljärgnevalt:

	pp.1	pp.5	pp.6	pp.7	kokku m3
Füüsilised isikud	134 493	4 797	55 279	0	194 569
Juriidilised isikud	17 155	800	22 001	346	40 302
Kokku	151 648	5 597	77 280	346	234 871

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 367 585	341 307	2
Nõuded ja ettemaksud	890 107	1 068 880	3,4,5
Varud	57 403	27 205	6
Kokku käibevara	2 315 095	1 437 392	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	0	24 286	3,4
Materiaalne põhivara	27 728 313	24 809 751	7
Immateriaalne põhivara	5 236	7 005	8
Kokku põhivara	27 733 549	24 841 042	
Kokku varad	30 048 644	26 278 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	192 414	215 169	9,10
Võlad ja ettemaksud	2 034 877	2 171 062	11,12,27
Sihtfinantseerimine	94 489	144 756	14
Kokku lühiajalised kohustused	2 321 780	2 530 987	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 136 762	2 192 557	9,10
Võlad ja ettemaksud	14 948 033	14 804 602	11,12,27
Sihtfinantseerimine	5 960 513	4 117 624	14
Kokku pikaajalised kohustused	25 045 308	21 114 783	
Kokku kohustused	27 367 088	23 645 770	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 214 100	1 214 321	15
Ülekurss	168 654	168 654	
Kohustuslik reservkapital	121 432	121 432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 128 476	949 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 894	178 488	
Kokku omakapital	2 681 556	2 632 664	
Kokku kohustused ja omakapital	30 048 644	26 278 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 719 245	3 652 527	19
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 299 195	-3 151 689	20
Brutokasum (-kahjum)	420 050	500 838	
Üldhalduskulud	-366 130	-374 911	21
Muud äritulud	170 746	101 706	16
Muud ärikulud	-74 430	-439	17
Ärikasum (kahjum)	150 236	227 194	
Finantstulud ja -kulud	-101 342	-48 706	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 894	178 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 894	178 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	150 236	227 194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 044 776	775 341	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 901	0	7,8,16
Muud korrigeerimised	-718 593	-582 069	14,27
Kokku korrigeerimised	320 282	193 272	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	70 166	29 670	3
Varude muutus	-30 198	12 995	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	73 290	1 265 987	11
Kokku rahavood äritegevusest	583 776	1 729 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 344 161	-2 861 035	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 670	0	7
Laekunud intressid	5 523	9 176	11,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 326 968	-2 851 859	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 081 524	1 404 211	9
Saadud laenude tagasimaksed	-50 513	-133 485	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-136 077	136 029	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 907	-22 035	10
Makstud intressid	-83 742	-44 676	18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-815	-4 675	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 769 470	1 335 369	
Kokku rahavood	1 026 278	212 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	341 307	128 679	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 026 278	212 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 367 585	341 307	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 214 321	168 654	83 085	988 116	2 454 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	178 488	178 488
Muud muutused omakapitalis	0	0	38 347	-38 347	0
31.12.2010	1 214 321	168 654	121 432	1 128 257	2 632 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	48 894	48 894
Muutused reservides	0	0	0	221	221
Muud muutused omakapitalis	-221	0	0	-2	-223
31.12.2011	1 214 100	168 654	121 432	1 177 370	2 681 556

Info aktsiakapitali kohta on toodud lisas 15 Aktsiakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ELVESO (edaspidi ka "Ettevõte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendab Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode (va arvelduskrediidi), lühiajaliste pangadepositiide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Ostjatelt laekumata arved

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Allahindlust kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisenä aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised nõuded ostjate vastu on kajastatud tõenäoliselt laekuva nõude diskonteeritud väärtuses.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ning kohustused kajastatakse bilansis vastavalt maksetähtajale – pikaajalise osana kajastatakse need nõuded ja kohustused, mille maksepäev saabub rohkem kui ühe aasta pärast. Kõik ülejäänud kajastatakse lühiajalisena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 2 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 2 - 8 % aastas;

teed – 3 - 25 % aastas;

seadmed – 4 - 30 % aastas;

mootorsõidukid – 8 - 20 % aastas;

kontori inventar – 3 - 30 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatud komponent või proportsionaalne osa asendatud põhivarast kantakse bilansist maha. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud on kajastatud perioodikuluna. Põhivarade müügist saadud kasumite ja kahjumite leidmiseks lahutatakse müügitulust müüdü varade jääkväärtus. Vastavad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse litsentsid, kasutusõigused ja tarkvara, mida Ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2 000 eurost ühiku kohta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Bilansis kajastatakse immateriaalset põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast kuni 5- 33 % aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatajal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Juhul kui vara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilises jääkmaksumusest, on materiaalse vara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Saadud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algselt soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse üldjuhul selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muid renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes

sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et: Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kirjel "Sihtfinantseerimine". Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise toetust kajastatakse kasumiaruandes real „Muud äritulud“.

Liitumistasude arvestus

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, siis võib osutada asjakohaseks liitumistasu kajastamine tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Liitumistasusid summas üle 3 195 eurot vaadatakse võimaluse korral üle, igaüks eraldi. Nende tuluna kajastamine toimub üks kord majandusaasta lõpus liitumistasu saamisel määratud amortisatsiooninormi alusel, mis võimaluse korral võrdub liitumisega seoses tehtud investeeringu kasuliku elueaga (20-33 aastat).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määrav.

Intressitulu ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksud

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille maksumäär on 21/79 väljamaksetelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ning tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemusest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas aktsionäri, juhatajat või nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. Ettevõtte aktsionäriks on Rae Vallavalitsus, kellele kuulub 100 % Ettevõtte hääleõigusest.

Rahavood

2011. aasta rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevusse rahavoogude aruande kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte juhtkond kajastab alates majandusaastast 2011 elektriaktsiisi müüki klientidele netomeetodil vastavalt tehingu majanduslikule sisule. Võrdlusperioodi on korrigeeritud summas 39 814 eurot.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 312	764
Arvelduskontod	1 366 273	340 543
Kokku raha	1 367 585	341 307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	545 354	595 693	4
Ostjatelt laekumata arved	1 589 221	1 639 989	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 043 867	-1 044 296	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 348	87 432	5
Muud nõuded	270 332	403 181	
Saamata sihtfinantseerimine	267 732	400 625	
Tagatisdeposiidid	2 600	2 556	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	22 073	6 966	
muud lühiajalised nõuded	0	-106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	890 107	1 093 166	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 589 221	1 639 989
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 043 867	-1 044 296
Kokku nõuded ostjate vastu	545 354	595 693
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 044 296	-1 035 619
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	725	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-296	-12 636
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 959
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 043 867	-1 044 296

Nõuete jagunemine lühi- ja pikaajalisteks:

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajalised nõuded	545 354	571 407
Pikaajalised nõuded	0	24 286

Laekunud intressitulu nõuetelt 4 641 (2010: 8 298) eurot.

Bilansipäeva seisuga on Ettevõtte ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa AS-i Kalev vastu summas 1 031 399 (2010: 1 031 399) eurot (vt lisa 23) ja nõuded teiste ostjate vastu summas 12 468 (2010: 12 897) eurot. Kokku 1 043 867 (2010: 1 044 296) eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	889	0	745
Käibemaks	43 447	0	21 770	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 364	0	8 365
Sotsiaalmaks	0	16 550	0	16 480
Kohustuslik kogumispension	0	352	0	170
Töötuskindlustusmaksed	0	1 350	0	1 481
Aktsiisimaks	0	4 447	0	4 613
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	16 973	0	16 874
Ettemaksukonto jääk	8 901		65 662	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 348	48 925	87 432	48 728

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	57 403	27 205
Põlevkiviõli	52 681	25 401
Puiduhake	1 682	969
Turvas	3 040	835
Kokku varud	57 403	27 205

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	39 996	15 509 252	2 175 748	31 760	687 507	18 444 263
Akumuleeritud kulum	0	-905 915	-1 008 813	-9 311	0	-1 924 039
Jääkmaksumus	39 996	14 603 337	1 166 935	22 449	687 507	16 520 224
Ostud ja parendused	0	4 019 995	204 310	5 705	4 831 549	9 061 559
Amortisatsioonikulu	0	-590 751	-172 475	-2 553	0	-765 779
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-3 722	-2 531	0	0	-6 253
Ümberklassifitseerimised	0	35 655	10 239	0	-45 894	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	35 655	10 239	0	-45 894	0
31.12.2010						
Jääkmaksumus	39 996	18 064 514	1 206 478	25 601	5 473 162	24 809 751
Ostud ja parendused	95 867	740 539	112 763	0	3 018 169	3 967 338
Amortisatsioonikulu	0	-700 793	-266 736	-2 735	0	-970 264
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-60 261	-12 482	0	0	-72 743
Müügid	-3 534	-182	-2 052	0	-1	-5 769
Ümberklassifitseerimised	383	4 366 717	594 372	0	-4 961 472	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	383	4 366 717	594 372	0	-4 961 472	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	132 712	24 570 238	3 050 315	37 131	3 529 858	31 320 254
Akumuleeritud kulum	0	-2 159 704	-1 417 972	-14 265	0	-3 591 941
Jääkmaksumus	132 712	22 410 534	1 632 343	22 866	3 529 858	27 728 313

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	6 886	0
Ehitised	284	0
Masinad ja seadmed	4 500	0
Kokku	11 670	0

Aruandeperioodil on saadud põhivara investeringuteks sihtfinantseerimise vahendeid 2 050 521 (2010: 793 432) eurot, kinnisvara arendajatelt tasuta saadud tehnoarajatsi kokku 505 233 (2010: 3 507 357) euro eest ja kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara 67 423

(2010: 0) euro eest.

Kasum põhivara müügist oli 5 901 (2010: 0) eurot (vt lisa 16). Kahjum põhivara mahakandmisest 72 743 (2010: 0) eurot (vt lisa 17).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	13 270	2 281	15 551
Akumuleeritud kulum	-5 314	-494	-5 808
Jääkmaksumus	7 956	1 787	9 743
Ostud ja parendused	571	0	571
Amortisatsioonikulu	-3 081	-228	-3 309
31.12.2010			
Jääkmaksumus	5 446	1 559	7 005
Amortisatsioonikulu	-1 541	-228	-1 769
31.12.2011			
Soetusmaksumus	13 841	2 281	16 122
Akumuleeritud kulum	-9 936	-950	-10 886
Jääkmaksumus	3 905	1 331	5 236

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Swedbank	157 125	25 829	103 315	27 981	2%+ 3 kuu EURIBOR	EUR	17.01.2018	
AS Swedbank	304 303	24 683	279 620	0	2%+ 3 kuu EURIBOR	EUR	24.04.2014	
SEB Pank AS	581 524	114 399	457 594	9 531	1,45%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	14.01.2017	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	3 065 196	0	700 764	2 364 432	1,25%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2028	
Pikaajalised laenud kokku	4 108 148	164 911	1 541 293	2 401 944				
Kapitalirendikohustused kokku	221 028	27 503	193 525					10
Laenukohustused kokku	4 329 176	192 414	1 734 818	2 401 944				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Swedbank	182 952	25 828	103 315	53 809	3,535%	EUR	17.01.2018	
AS Swedbank	328 989	24 683	304 306	0	5%+ 3 kuu EURIBOR	EUR	24.04.2014	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	1 565 196	0	700 764	864 432	1,25%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2028	
Pikaajalised laenud kokku	2 077 137	50 511	1 108 385	918 241				
Kapitalirendikohustused kokku	194 512	28 581	165 931					10
Muud laenukohustused								
Arvelduskrediit	136 077	136 077	0	0	5,4%	EEK	01.10.2011	
Muud laenukohustused kokku	136 077	136 077	0	0				
Laenukohustused kokku	2 407 726	215 169	1 274 316	918 241				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	258 067	267 724
Kokku	258 067	267 724

Ettevõtte vallasvarale on seatud kommertspant AS-i Swedbank kasuks 319,6 tuh eurot ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks 3,8 milj eurot ning ärimaale, Ehituse t 9, Jüri, on seatud hüpoteek 766,9 tuh eurot AS-i Swedbank kasuks. Laenulepingute olulisemad tingimused: kirjalik nõusolek senistelt laenuandjatelt uue krediidilepingu sõlmiseks teise osapoolega; varade kindlustamine.

Lisa 10 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			
Fortum Termest AS	137 562	10 677	126 885		diskonteeritud intressiga 6%	EEK	28.02.2014
AS Sampo Pank	9 607	2 303	7 304		1,6%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2013
AS Sampo Pank	10 275	2 307	7 968		1,6%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2013
AS DnB Liising	3 770	1 370	2 400		6,1%	EUR	28.05.2013
AS Swedbank Liising	4 710	1 372	3 338		6,6%	EUR	15.12.2013
AS Swedbank Liising	19 368	3 434	15 934		4,3%	EUR	15.04.2016
AS Swedbank Liising	16 622	3 103	13 519		4,3%	EUR	15.11.2016
AS SEB Liising	9 557	1 469	8 088		1,9%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2015
AS SEB Liising	9 557	1 468	8 089		1,9%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2015
Kapitalirendikohustused kokku	221 028	27 503	193 525				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Fortum Termest AS	148 927	11 335	137 592		diskonteeritud intressiga 6%	EEK	28.02.2014
AS Sampo Pank	10 141	10 141	0		1,6%+ 6 kuu EURIBOR	EEK	15.12.2011
AS Sampo Pank	11 841	2 234	9 607		1,6%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2013
AS Sampo Pank	12 522	2 270	10 252		1,6%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2013
AS DnB Liising	5 073	1 303	3 770		6,1%	EUR	28.05.2013
AS Swedbank Liising	6 008	1 298	4 710		6,6%	EUR	15.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	194 512	28 581	165 931				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	220 940	228 559
Masinad ja seadmed	77 279	34 381

Kokku	298 219	262 940
--------------	----------------	----------------

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosa makseid 40 907 (2010: 22 035) eurot ja intressikulu 5 890 (2010: 4 213) eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 428 131	1 567 786	12
Võlad töövõtjatele	50 949	56 033	13
Maksuvõlad	48 925	48 728	5
Muud võlad	15 454 905	15 303 117	
Intressivõlad	32 634	10 326	
Edasikandmisele kuuluvad laekumised	4 664	0	
Tagatistasud	0	2 556	
Ostjate ettemaksed	260	248	
Liitumistasude amortiseerimata jääk	15 417 347	15 289 987	27
Kokku võlad ja ettemaksed	16 982 910	16 975 664	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	261 274	271 391
Võlad tarnijatele põhivara eest	1 166 857	1 296 395
Kokku võlad tarnijatele	1 428 131	1 567 786

Tarnijatele tasumata arvete jagunemine lühi- ja pikaajalisteks:

31.12.2011 31.12.2010

Lühiajalised kohustused 1 305 522 1 445 177

Pikaajalised kohustused 122 609 122 609

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	48 036	50 796
Puhkusetasude kohustus	2 913	5 237
Kokku võlad töövõtjatele	50 949	56 033

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute	1 128 544	3 026 121	0	-66 918	4 087 747
Rae Vallavalitsus	108 859	47 547	0	-8 860	147 546
Keskkonnaamet	29 905	0	0	-2 818	27 087
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 267 308	3 073 668	0	-78 596	4 262 380
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	13 581	0	-13 581	0
Rae Vallavalitsus	0	1 386	0	-1 386	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	14 967	0	-14 967	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 267 308	3 088 635	0	-93 563	4 262 380
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	4 087 747	1 917 628	0	-104 077	5 901 298
Rae Vallavalitsus	147 546	0	0	-11 611	135 935
Keskkonnaamet	27 087	0	0	-9 318	17 769
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 262 380	1 917 628	0	-125 006	6 055 002
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Rae Vallavalitsus	0	31 955	0	-31 955	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	31 955	0	-31 955	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 262 380	1 949 583	0	-156 961	6 055 002

Aasta lõpuks oli töövõtjatel saamata sihtfinantseerimist SA-lt KIK 267 732 (2010: 400 625) eurot ja ettemaksena on saadud toetust põhivara sihtfinantseerimiseks 95 899 (2010: 28 257) eurot.

Jaanuaris 2009 sisestati Struktuuriotetuse riiklikku registrisse (SFOS) EL Ühtekuuluvusfondi projekt nr 2.1.0101.09-0004 Rae valla Pirita jõe reoveekogumisala veemajandusprojekt. Perioodil 2007 - 2013 täidab SA KIK EL ÜF toetust saavate projektide osas rakendusüksuse ülesandeid. Projekti I etapp hõlmab Lagedi, Karla küla, Vaskjala küla, Jüri ja Pildiküla vee- ja kanalisatsiooniorustike ehitamist. Lagedil ja Jüris ka osaliselt olemasolevate torustike rekonstrueerimist. Projekti II etapis tehakse töid Vaidas, Jüris ja Assakul. Töö tegemisega on alustatud Assakul. 2011. aasta lõpuks oli teostatud töid kokku 7,19 (2010: 4,39) milj euro eest. Projekti EL ÜF rahaline abi on 8,31 milj eurot, sh saadud sihtfinantseerimist 2011 aastal 1,88 (2010: 3,09) milj eurot. Omafinantseeringu katmise tarbeks on ettevõtte võtnud laenu SA-lt KIK (vt lisa nr 9). Projekt sisaldab ka abikõlbmatuid kulutusi, milleks on sademeveetorustike ehitamine ja sellega kaasnevad omanikujärevalve ja Inseneriteenuse teostamine, projektijuhtimine. 2011. aasta lõpuks oli teostatud töid kokku 105,02 (2010: 79,72) tuh euro eest. Kaasfinantseerija Rae Vallavalitsus sihtfinantseeris töid 2010. aastal 40,6 tuh euroga.

Novembris 2009 rahuldati SA KIK poolt otsus ERF meetme "Taastuvenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames" projekt nr 2.3.0401.09-0050: Jüri aleviku kaugküttevõrgu osaline rekonstrueerimine. Projekt lõpetati september 2011. Projekti lepinguline maksumus kokku on 765,8 tuh eurot, sh saadud kokku sihtfinantseerimist 290,7 tuh eurot. 2011. aastal saadi sihtfinantseerimist 29,14 (2010: 261,56) tuh eurot.

Novembris 2010 otsustas SA KIK rahastada ERF meetme "Taastuvenergiaallikate laialdasem kasutamine energia raames" projekti nr 2.3.0401.09-0033: Vaida aleviku kaugküttevõrgu rekonstrueerimine. Projekti lõpptähtaeg on detsember 2012 ja toetuse maksimaalne summa on 184,2 tuh eurot. 2011. aasta lõpuks oli teostatud töid 27,02 tuh euro eest, sh saadud sihtfinantseerimist 6,52 tuh eurot.

Detsembris 2011 lülitati Veemajandus programmi projektina nr 338, Aaviku küla Vana-Aaviku elurajooni vee- ja kanalisatsioonisüsteemi

rekonstrueerimise projekteerimistööd. Projekti lõpptähtaeg on mai 2012 ja maksumus on 14,9 tuh eurot. Toetuse maksimaalne summa on 12,66 tuh eurot. 2011. aasta lõpuks on teostatud töid 5,2 tuh euro eest, sh saadud sihtfinantseerimist 4,42 tuh euro eest.

Rae Vallavalitsus sihtfinantseeris halduslepingu alusel avalikelt teedelt ja tänavatelt sademevee ärajuhtimise ja puhastamise jooksvaid tegevuskulusid ning arengukulusid 31,92 tuh euroga. Tegevuskulude sihtfinantseerimine jätkub ka 2012. ja 2013. aastal kokku summas 51,13 tuh eurot.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	1 214 100	1 214 321
Aktsiate arv (tk)	19 000	19 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 901	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	156 961	93 563	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 500	6 722	
Muud	384	1 421	
Kokku muud äritulud	170 746	101 706	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	-24	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-8	
Liikmemaksud	-1 663	-431	
Kahjum põhivara mahakandmisest	-72 743	0	7
Kokku muud ärikulud	-74 430	-439	

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	5 523	9 176	
Intressitulu hoiustelt	882	878	
Muud intressitulud	4 641	8 298	4
Intressikulud	-106 050	-53 206	
Intressikulu laenuidelt	-100 160	-48 993	
Intressikulu kapitalirendilt	-5 890	-4 213	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-202	
Muud finantstulud ja -kulud	-815	-4 474	
Kokku finantstulud ja -kulud	-101 342	-48 706	

Lisa 19 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 719 245	3 652 527	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 719 245	3 652 527	
Kokku müügitulu	3 719 245	3 652 527	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Soojusenergia müük	1 004 734	1 175 114	
Elektrienergia müük	725 673	705 988	
Kanaliseerimisvõrgu müük	725 383	677 534	
Vee müük	556 928	520 728	
Muu tulu majandustegevusest	112 940	69 690	
Vee- ja kanalisatsiooni liitumistasud	561 758	471 697	27
Soojuse liitumistasud	25 177	25 124	27
Elektri liitumistasud	6 652	6 652	27
Kokku müügitulu	3 719 245	3 652 527	

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	360 626	390 637	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 186 589	1 093 187	
Transpordikulud	50 357	46 083	
Mitmesugused bürookulud	610	730	
Uurimis- ja arengukulud	21 282	70 108	
Lähetuskulud	0	255	
Koolituskulud	6 687	932	
Riiklikud ja kohalikud maksud	87 648	80 380	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-429	12 621	
Tööjõukulud	408 050	431 455	22
Amortisatsioonikulu	947 016	756 214	
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimisteenused	16 921	14 462	
Sidekulud	4 822	3 080	
Info- ja PR kulu	434	28	
Varude ja registre haldamisteenused	14 431	0	
IT kulu	1 950	5 014	
Inventar ja tööriided	17 293	25 004	
Muud	174 908	221 499	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 299 195	3 151 689	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	13 440	12 388	
Mitmesugused bürookulud	7 422	10 163	
Uurimis- ja arengukulud	7 984	10 737	
Lähetuskulud	293	275	
Koolituskulud	2 855	10 001	
Riiklikud ja kohalikud maksud	787	1 400	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	15	
Tööjõukulud	240 440	224 665	22
Amortisatsioonikulu	25 017	19 127	
Muud	2 751	5 051	
Juriidilised, arvestus- ja auditeerimisteenused	29 584	31 174	
Varude ja registrite haldamisteenused	1 496	12 626	
Info- ja PR kulu	12 568	11 624	
Inventar ja tööriided	3 393	3 491	
Sidekulu	4 853	5 045	
IT kulu	13 247	17 129	
Kokku üldhalduskulud	366 130	374 911	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-463 032	-474 365
Sotsiaalmaksud	-169 169	-166 065
Muud	-16 289	-15 690
Kokku tööjõukulud	-648 490	-656 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 177 370 (2010: 1 128 257) eurot. Maksimalne võimalik tulumaksudkohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendidena summas 930 122 (2010: 891 323) eurot, on 247 248 (2010: 236 934) eurot.

AS Kalev on vaidlustanud arved, viidates, et Ettevõttel puudus alus esitada arveid kõrgema saastetasu koefitsendiga. Tulenevalt asjaolust, et bilansipäeva seisuga ei ole Ettevõtte, AS Kalev ja Rae Vallavalitsus jõudnud antud küsimuses kokkuleppele, on Ettevõtte juhtkond lähtudes konservatiivsuse printsiibist hinnanud AS Kalev poolt vaidlustanud arved ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks summas 1 031 399 eurot. Märtsis 2009 muutus AS Kalev ärinimi AS-ks Luterma. Viimane Tallinna Ringkonnakohtu istung toimus 06. juunil 2012. a. kus kohus üritas pooli kompromissile suunata. AS ELVESO esindaja poolt pakuti kompromissi poole põhivõla ulatuses, AS Luterma seisukohta oodatakse. Järgmine istung toimub Tallinna Ringkonnakohtus 27. juunil 2012. a.

Kuna AS ELVESO vs AS Luterma põhivaidluse menetluse kestel kuulutati välja AS Luterma pankrot, siis pidi AS ELVESO esitama kohtumenetluses läbivaatamisel oleva nõude ka pankrotimenetluses.

AS ELVESO hagi Schöttli Keskkonnatehnika AS ja OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine pankrotihalduri vastu nõude tunnustamiseks summas 292 989,50 eurot. Hagi tõenäoliselt rahuldatakse.

Loo Kinnisvaraarenduse OÜ hagi AS ELVESO vastu lepingu täitmise nõudes.

Lisa 24 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 612	10 493
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 869	0
1-5 aasta jooksul	3 275	0

Ettevõtte rendib kahte kaubikut Swedbank Liising AS-lt, ühte sõiduautot OÜ-lt Benetec ja kolme kaubikut AS-lt Sampo Pank. Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 25 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	48 790	165	57 041	0
Tütarettevõtjad	0	0	8 365	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	329	0	198	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	159 022	334 240	895	325 590
Tütarettevõtjad	0	0	0	42 222
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 459	0	1 126
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 864	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	55 243	52 009

Rae Vallavalitsuselt saadi 2011. aastal 31 955 (2010: 1 386) eurot tegevuskulude sihtfinantseerimiseks (vt lisa 14).

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Euroopa Komisjoni poolt läbiviidud kontrollaudit Eesti siseriiklike projektauditorite tegevuse üle on seadnud kahtluse alla Euroopa Ühtekuuluvusfondi toetuse AS-le ELVESO summas 17 077,28 eurot. AS ELVESO hinnangul puudub tagasinõudel alus kuna AS ELVESO on hangete läbiviimisele järginud kehtivat EV seadusandlust ja vaidlustab tagasinõude.

Lisa 27 Liitumistasud ja tulevaste perioodide tulud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	lisa
Liitumistasude jääk perioodi alguses	15 289 987	12 236 542	
Saadud rahalised liitumistasud teenuste kaupa			
Vee- ja kanalisatsiooniteenustega	185 330	49 561	
Kaugküttega	30 383	0	
Kokku	215 713	49 561	
Tulevaste perioodide tulud pikaajalistest lepingutest	505 234	3 507 357	7
Amortiseeritud tulusse	-593 587	-503 473	19
Liitumistasude jääk perioodi lõpus	15 417 347	15 289 987	
sh lühiajaline osa	591 923	607 993	
sh pikaajaline osa	14 825 424	14 681 994	

Aruande digitaalallkirjad

Aksiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KASEMAA	Juhatuse liige	14.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Elveso aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Elveso 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 28, 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.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Elveso finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeauditiitori number 502

BDO Eesti AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, Tallinn 10120

14.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts ELVESO (registrikood: 10096975) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 128 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 894
Kokku	1 177 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 177 370
Kokku	1 177 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	790826	21.26%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1070312	28.78%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1046606	28.14%	Ei
Elektrienergia müük	35141	734055	19.74%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	28863	0.78%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	25642	0.69%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	9168	0.25%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3339	0.09%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	3113	0.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3068	0.08%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2521	0.07%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	917	0.02%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	815	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6031480
Faks	+372 6031481
E-posti aadress	info@elveso.ee