

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Vesi

registrikood: 10268413

tänava/talu nimi, Tallinna 5a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3223317

faks: +372 3223318

e-posti aadress: info@rakvesi.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 15 Üldhalduskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Intressikulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

TEGEVUSARUANNE 2016

Üldist

AS Rakvere Vesi **põhitegevusaladeks** 2016.aastal olid jätkuvalt **veevarustuse ning reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenuse osutamine** tarbijatele.

Ettevõtte on seadnud eesmärgiks **pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust** võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid.

AS Rakvere Vesi osutas aruandeperioodil **vee-ettevõtjana** ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust 4 erinevas omavalitsuses ja 15 asustatud punktis: **Rakvere linnas, Sõmeru vallas** Sõmeru, Näpi ja Uhtna alevikus ning Roodevälja, Ussimäe ja Ubja külas, **Rakvere vallas** Lepna alevikus ning Arkna, Taaravainu, Tobia, Tõrma, Tõrremäe ja Veltsi külas ning **Vinni vallas** Piira külas.

31.12.2016 seisuga kasutas ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust **2 984 klienti**.

Juhtimine

Seltsi kõrgeim juhtimisorgan on **aktsionäride üldkoosolek**. Seltsil on **kolm aktsionäri: Rakvere linn, Rakvere vald ja Sõmeru vald**. 29.06.2016.a. toimunud korralisel üldkoosolekul otsustasid aktsionärid muuta Seltsi põhikirja maksimumkapitali osas ja suurendada aktsiakapitali kuni 6 512 192 euron. Tegelikult suurendati aktsiakapitali märkimise käigus 5 014 720 euron ning 31.12.2016.a. seisuga jaotusid aktsiad aktsionäride vahel alljärgnevalt:

- Rakvere linn - 59 801 aktsiat ehk 76,32 % aktsiakapitalist
- Sõmeru vald - 12 169 aktsiat ehk 15,53 % aktsiakapitalist
- Rakvere vald - 6 385 aktsiat ehk 8,15 % aktsiakapitalist

Üldkoosolek valib **5 liikmelise nõukogu**, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks **juhataja**. Seltsi nõukogusse kuulusid aruandeperioodil Rakvere linna esindajatena Kert Karus (nõukogu esimees), Neeme-Jaak Paap ja Aleksandr Holst, Sõmeru valla esindajana Viktor Hänninen ning Rakvere valla esindajana Ülo Niisuke.

Seltsi juhatajana tegutses aruandeperioodil 07.12.2015. nõukogu koosoleku poolt antud volituste alusel Urmas Krikk.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2016. aastal pumbati veevõrku 680 866 m³ vett, millest **klientidele realiseeriti 652 314 m³**. Võrreldes 2015.aastaga **müüdi klientidele vett 3,7% rohkem** ja seda nii elanikkonnale kui ka juriidilistest isikutest klientidele. **Veekaod veevõrgus** moodustasid **4,2%** kogu veevõrku suunatud veest, võrreldes 2015. aastaga vähenesid veekaod 5,0 protsendipunkti võrra. Niivõrd märkimisväärne vähenemine sai võimalikuks tänu kaugloetavate ja suurema mõõtetäpsusega veearvestite kasutuselevõtule aga samuti seoses vanade ja lekkivate veetorustike väljavahetamisega Rakveres Võidu, Karja ja Kunderi tänaval 2015.aasta teises pooles. Põhilise osa veevõrgu veekaost moodustasid lekked mittekorras torustikest ja vee-ettevõtte omatarbevesi veevõrgu läbipesuks. 2016.aastal esines **veetorustike purunemist 5 korral**.

Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. **Vee erikasutusõiguse tasu** maksis Selts aruandeperioodil **67 703 eurot**.

31.12.2016.a. seisuga oli Seltsi teenindada 6 veetöötlusjaama ja 152 km veetorustikku.

Klientide **reovett võeti** aruandeperioodil ühiskanaliseerimise vastu **1 225 105 m³**. Võrreldes 2015.aastaga **suurennes** klientidelt **vastuvõetud reovee maht 0,5%**, maht kasvas seoses teeninduspiirkonna laienemisega Ubja külla. Kanalisatsioonivõrgus on põhiprobleemiks aegajalt tekkivad ummistused. Aruandeaasta jooksul kõrvaldati **ühiskanaliseerimise võrgus 39 ummistust**, ummistuste edaspidise vältimise eesmärgil pesti 2016.aastal läbi 3,1 km isevoolset kanalisatsioonitorustikku.

Reoveepuhastites **puhastati kokku 3 986 593 m³ reo- ja sademevett**, sealhulgas Rakvere linna puhastil 3 959 790 m³, Uhtna puhastil 11 695 m³, Arkna puhastil 4 157 m³ ja Veltsi puhastil 4 836 m³, Ubja puhastil 6 115 m³. Võrreldes 2015. aastaga **suurennes reoveepuhasteid läbinud vee kogus 67%**, Tõusu tingis läbi ühiskanaliseerimise ärajuhitud sademevee vooluhulkade suurenemine ning jätkuv infiltratsioon mittekorras kanalisatsioonitorustikest. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. **Saastetasu** maksis Selts 2016. aastal loodusesse suunatud reoainete eest **55 643 eurot**.

2016. aastal tekkis reovee puhastamisel **2 867 tonni 22-25%** kuivainesisaldusega **reoveesetet**. Tekkinud reoveesete anti üle Seltsi lepingupartnerile MTÜ Lääne - Viru Jäätmekeskus, kes kasutas reoveesetet kompostmulla tootmiseks.

31.12.2016.a. seisuga oli Seltsi teenindada 5 reoveepuhastit, 31 reoveepumplat, 172 km kanalisatsioonitorustikku ja 18 km sademeveetorustikku.

Tulud, kulud ja kasum

AS Rakvere Vesi **müügitulu** oli 2016. aastal **2,027 miljonit eurot**. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 65% ja vee müügist saadud tulu 35%. Võrreldes 2015.aastaga **suurennes müügitulu 1,5%**, müügitulu kasvu andsid suurima panuse lisandunud mahud Ubja külas ning Rakvere ja lähikümbruse elanikkonna suurenenud veetarbimine. **Muud äritulu** sai ettevõtte aruandeperioodil **631 tuhat eurot**, mis moodustus Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusest Ubja veemajandusprojektile ja kohaliku keskkonnaprogrammi toetusest Rakvere linna sademevee torustike rajamiseks.

Seltsi **tegevuskulud** moodustasid 2016. majandusaastal **1,119 miljonit eurot** ja **vähenesid** võrreldes eelmise majandusaastaga **1% võrra**. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 42%, kulum 40%, üldhalduskulud 14% ning finants- ja muud ärikulud 4%.

Vee-ettevõtte 2016. majandusaasta **puhaskasumiks** kujunes **669 tuhat eurot**. Võrreldes eelmise aastaga vähenes puhaskasum 66%, kasumi languse tingis kahanenud EL Ühtekuuluvusfondi toetus.

Peamised finantsarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh. eurot)	2 027	1 998
Müügitulu kasv (%)	1,5	17
Puhaskasum (tuh. eurot)	669	1 940
Puhaskasumi kasv (%)	-66	140

Puhasrentaablus (%)	33	97
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	0,8
Varade rentaablus (ROA) (%)	2,0	6,2
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	2,4	7,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016– müügitulu 2015)/ müügitulu 2015* 100
- Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2016.aastal moodustasid AS Rakvere Vesi **investeeringud põhivarasse kokku 692 tuhat eurot**, sealhulgas Ubja veemajandusprojekti raames 470 tuhat eurot, Ussimäe küla Nastiku tn torustike ja reoveepumpla rajamiseks 58 tuhat eurot, Rakvere linna Rohuaia, Kibuvitsa ja Tuleviku tn torustike uuendamiseks 72 tuhat eurot, Rakvere reoveepuhasti basseini injekteerimistöödeks ja piirdeaia asendamiseks 60 tuhat eurot ning muudeks soetusteks 32 tuhat eurot.

Investeeringuid finantseeriti 402 tuhande euro ulatuses Euroopa Ühtekuuluvusfondi toetusest ning 290 tuhande euro suuruses summas vee-ettevõtte omavahenditest

Personal

AS Rakvere Vesi keskmine täiskohaga **töötajate arv** 2016.aastal oli **14**. Aruandeaasta **tööjõukulud** (koos maksudega) moodustasid **429 738 eurot**, sealhulgas Seltsi 5 liikmelise nõukogu töötasu 13 775 eurot ja Seltsi juhataja töötasu 29 693 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Rakvere Vesi näeb 2017. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- juurutada digitaalne geodeetiline infosüsteem
- lõpetada üleminek kaugloetavatele veearvestitele

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	926 709	111 579	2
Nõuded ja ettemaksed	212 898	596 069	3
Kokku käibevarad	1 139 607	707 648	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 264 161	30 774 698	5
Kokku põhivarad	32 264 161	30 774 698	5
Kokku varad	33 403 768	31 482 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	415 962	439 519	7
Võlad ja ettemaksed	178 989	409 900	8
Kokku lühiajalised kohustised	594 951	849 419	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 794 272	5 210 234	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 794 272	5 210 234	
Kokku kohustised	5 389 223	6 059 653	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	5 014 720	3 091 904	11
Ülekurss	57	57	
Kohustuslik reservkapital	309 191	309 191	
Muud reservid	330 014	330 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 691 527	19 751 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 036	1 939 699	
Kokku omakapital	28 014 545	25 422 693	
Kokku kohustised ja omakapital	33 403 768	31 482 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 027 134	1 998 106	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 630 368	-1 518 475	14
Brutokasum (-kahjum)	396 766	479 631	
Üldhalduskulud	-284 945	-287 142	15
Muud äritulud	631 359	1 849 192	13
Muud ärikulud	-7 335	-25 118	
Ärikasum (kahjum)	735 845	2 016 563	
Intressikulud	-66 868	-76 936	18
Muud finantstulud ja -kulud	59	72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	669 036	1 939 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 036	1 939 699	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	617 367	1 828 806	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	411 770	365 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	463 439	476 407	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	735 845	2 016 563	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	803 819	700 589	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 968	-368	5
Muud korrigeerimised	-617 368	-1 828 806	
Kokku korrigeerimised	172 483	-1 128 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	383 171	-228 896	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 952	708	4
Kokku rahavood äritegevusest	1 283 547	659 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-511 865	-1 230 246	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	18 833	1 330	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	215 534	0	10
Laekunud intressid	59	72	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-277 439	-1 228 844	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-439 519	-409 874	7
Makstud intressid	-68 067	-81 186	18
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	316 608	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-190 978	8 940	
Kokku rahavood	815 130	-560 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 579	671 693	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	815 130	-560 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	926 709	111 579	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 091 904	57	309 191	330 014	19 751 828	23 482 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 939 699	1 939 699
31.12.2015	3 091 904	57	309 191	330 014	21 691 527	25 422 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	669 036	669 036
Emiteeritud aktiakapital	1 922 816	0	0	0	0	1 922 816
31.12.2016	5 014 720	57	309 191	330 014	22 360 563	28 014 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rakvere Vesi 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi(üldjuhul kuni 3kuud)kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

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

Investeerimis-ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruandes ei kajastata põhivara soetamiseks saadud mitterahalist sihtfinantseerimist, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, kuna raha ei liigu läbi toetuse saaja hankijale.

Vaata ka arvestuspõhimõtte "Sihtfinantseerimine".

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real"muud ärikulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid(viitlaekumised, laenud ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega(miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

2016.aasta lõpus jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatus, mille kohaselt loetakse põhivaraks varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumisega alates 5000 eurost. Tulenevalt sellest on 31.12.2016 bilansist välja kantud põhivara jääkmaksumus kajastatud aruandeperioodi kuluna.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast(k.a.tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Masinad ja seadmed	5-10
Inventar	2-10

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;

•rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

•lepinguperiood katab üle 75%renditava vara majanduslikust elueast;

•rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

•renditud vara on spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku aruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, ning muud lühi-ja-pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

Sihtfinantseerimise liigid on:

- kodumaine sihtfinantseerimine -residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud ja neile antud sihtfinantseerimine, v.a.nende kaudu vahendatud välismaine sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine
- toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele;
- välismaine sihtfinantseerimine -mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui

mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

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 kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaastakasumit. Tulumaksu makstakse dividenditelt, erisoodustustelt, kingitustelt

annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on

dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Rakvere Vesi seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev-ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelledeks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või As-i Rakvere Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	926 709	111 579
Kokku raha	926 709	111 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	239 142	239 142	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	239 142	239 142	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-30 672	-30 672	0	0	4
Ettemaksed	4 428	4 428	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 428	4 428	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 898	212 898	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	220 181	220 181	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	220 181	220 181	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	215 888	215 888	0	0	4
Muud nõuded	157 087	157 087	0	0	
Ettemaksed	2 913	2 913	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 913	2 913	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	596 069	596 069	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	153	0	0
Käibemaks	0	31 876	194 039	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 333	0	7 209
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	137
Sotsiaalmaks	0	10 304	0	13 160
Kohustuslik kogumispension	0	230	0	289
Töötuskindlustusmaksed	0	538	0	761
Intress	0	5 015	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	31 333	0	24 746
Ettemaksukonto jääk	-30 672		21 849	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-30 672	84 782	215 888	46 302

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	2 410	34 093 861	541 920	0	863 221	1 405 141	28 694	457 813	0	457 813	35 987 919
Akumuleeritud kulum	0	-4 850 294	-242 278	0	-106 010	-348 288	-14 639	0	0	0	-5 213 221
Jääkmaksumus	2 410	29 243 567	299 642	0	757 211	1 056 853	14 055	457 813	0	457 813	30 774 698
Ostud ja parendused	0	90 857	0	0	25 512	25 512	4 541	571 029	0	571 029	691 939
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	1 606 208	0	0	0	0	0	0	0	0	1 606 208
Amortisatsioonikulu	0	-684 702	-34 418	0	-74 135	-108 553	-10 564	0	0	0	-803 819
Allahindlused väärtuse languse tõttu				0							
Müügid	0	0	-4 865	0	0	-4 865	0	0	0	0	-4 865
Ümberklassifitseerimised	0	1 027 453	0	0	-1 311	-1 311	0	-1 026 142	0	-1 026 142	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	2 410	36 617 758	471 712	0	873 894	1 345 606	20 061	2 700	0	2 700	37 988 535
Akumuleeritud kulum	0	-5 334 375	-211 353	0	-166 617	-377 970	-12 029	0	0	0	-5 724 374
Jääkmaksumus	2 410	31 283 383	260 359	0	707 277	967 636	8 032	2 700	0	2 700	32 264 161

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	18 833	1 330
Transpordivahendid	18 833	1 330
Kokku	18 833	1 330

RRÜ muutuse tõttu maha kantud põhivara jääkmaksumuses 26 941 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016
Kasutusrendikulu	25 763
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	

	31.12.2016
12 kuu jooksul	12 100

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kik 2. laen	323 348	323 348			6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2028
Kik 3. laen	59 290	59 290			6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Kik 4.laen	33 324	33 324			6 k eurib.+1,25	euro	31.12.2031
Lühiajalised laenud kokku	415 962	415 962					
Pikaajalised laenud							
Kik 2.laen	3 556 836	0	1 293 392	2 263 444	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2028
Kik 3.laen	770 760	0	237 160	533 600	6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Kik 4.laen	466 676	0	133 336	333 340	6 k eurib.+1,25	euro	31.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	4 794 272	0	1 663 888	3 130 384			
Laenukohustised kokku	5 210 234	415 962	1 663 888	3 130 384			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
KIK 1.laen	56 881	56 881			6 k eurib.+1,95	euro	01.09.2016
KIK 2.laen	323 348	323 348			6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	59 290	59 290			6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Lühiajalised laenud kokku	439 519	439 519					
Pikaajalised laenud							
KIK 2.laen	3 880 184	0	1 293 392	2 586 792	6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	830 050	0	237 160	592 890	6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Kik 4.laen	500 000	0	133 326	366 674	6 k eurib.+1,25	euro	31.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	5 210 234	0	1 663 878	3 546 356			
Laenukohustised kokku	5 649 753	439 519	1 663 878	3 546 356			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
--	------------	------------

Ehitised	11 185 948	8 101 090
Kokku	11 185 948	8 101 090

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42 137	42 137	0	0
Võlad töövõtjatele	21 530	21 530	0	0
Maksuvõlad	84 782	84 782	0	0
Muud võlad	30 390	30 390	0	0
Intressivõlad	19 471	19 471	0	0
Muud viitvõlad	10 919	10 919	0	0
Saadud ettemaksed	150	150	0	0
Muud saadud ettemaksed	150	150	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	178 989	178 989	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	303 097	303 097	0	0
Võlad töövõtjatele	23 484	23 484	0	0
Maksuvõlad	46 302	46 302	0	0
Muud võlad	37 017	37 017	0	0
Intressivõlad	25 687	25 687	0	0
Muud viitvõlad	11 330	11 330	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	409 900	409 900	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	16 423	16 976
Puhkusetasude kohustis	5 107	6 508
Kokku võlad töövõtjatele	21 530	23 484

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
välismaine sihtfin.	0	1 432 885	
kodumaine sihtfin.	617 367	395 921	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	617 367	1 828 806	3
Kokku sihtfinantseerimine	617 367	1 828 806	3

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	5 014 720	3 091 904
Aktsiate arv (tk)	78 355	48 311
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 027 134	1 998 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 027 134	1 998 106
Kokku müügitulu	2 027 134	1 998 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veekogumine,veevarustus,töötlus	728 969	703 736
kanalisatsioon,heitvee käitlus	1 298 165	1 294 370
Kokku müügitulu	2 027 134	1 998 106

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 968	0	5
Tulu sihtfinantseerimisest	617 367	1 828 806	10
Muud	24	20 386	
Kokku muud äritulud	631 359	1 849 192	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	53 193	68 471	
Energia	202 204	203 693	
Elektrienergia	179 194	182 442	
Soojusenergia	9 199	8 035	
Kütus	13 811	13 216	
Alltöövõtutööd	189 116	206 078	
Transpordikulud	25 139	19 467	
Üür ja rent	201	0	
Lähetuskulud	1 255	0	
Koolituskulud	286	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	123 399	110 229	
Tööjõukulud	219 802	203 162	16
Amortisatsioonikulu	803 819	700 589	5
Muud	11 954	6 786	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 630 368	1 518 475	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	6 823	6 952	
Transpordikulud	15 376	16 970	
Mitmesugused bürookulud	12 214	12 908	
Uurimis- ja arengukulud	9 278	5 300	
Lähetuskulud	2 141	519	
Koolituskulud	1 209	384	
Tööjõukulud	207 564	205 523	16
Muud	29 722	34 098	
juriidilised teenused	618	4 488	
Kokku üldhalduskulud	284 945	287 142	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	316 334	301 938	
Sotsiaalmaksud	107 002	102 791	
töötuskindlustus	2 191	2 041	
Muud	4 211	1 915	
Kokku tööjõukulud	429 738	408 685	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	7 335	25 118
Kokku muud ärikulud	7 335	25 118

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	61 850	76 862
Muud intressikulud	5 018	74
Kokku intressikulud	66 868	76 936

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
finantstulu	59	72
Kokku muud finantstulud ja -kulud	59	72

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rakvere Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rakvere Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 559	156
Sidusettevõtjad	122	

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 627	18 793
Sidusettevõtjad		1 173

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	43 468	41 853

Nõukogu liikmetele on aruandeperioodil arvestatud tasusid 13 775 eurot (2015:12 068 eurot) ja juhatuse liikmele 29 693 eurot (2015:29 785 eurot).

Juhatuse liikme teenistuslepingus on ette nähtud hüvitis 6 kuu tasu ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Aktsiaselts Rakvere Vesi (registrikood: 10268413) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KRIKK	Juhatuse liige	30.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Vesi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts Rakvere Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeauditor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

30. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Rakvere Vesi (registrikood: 10268413) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 691 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 036
Kokku	22 360 563
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	192 282
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 168 281
Kokku	21 360 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 691 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 036
Kokku	22 360 563
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	192 282
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 168 281
Kokku	21 360 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1298165	64.04%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	728969	35.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223317
Faks	+372 3223318
E-posti aadress	info@rakvesi.ee