

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Vesi**registrikood: 10268413**

tänavat talu nimi, Tallinna 5a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn**maakond:** Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44306

telefon: +372 3223317

e-posti aadress: info@rakvesi.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Laenukohustused	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 10 Aktsiakapital	19
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Muud äritulud	20
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 14 Üldhalduskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Intressikulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Negatiivne käibekapital	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE 2015

Üldist

AS Rakvere Vesi **põhitegevusaladeks** 2015.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.

2015.aastal **jõudis lõpule** üle 6 aasta väldanud **Rakvere linna reoveekogumisala veemajandusprojekt**, mille raames rajati vee-, kanalisatsiooni- ja sademeveetorustikud seni teenusega katmata piirkondadesse, uuendati suur osa Rakvere kesklinna torustikest ning soetati kaasaegsed ja vähem energiamahukad seadmed Rakvere reoveepuhastile.

AS Rakvere Vesi osutas aruandeperioodil **vee-ettevõtjana** ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust 4 erinevas omavalitsuses ja 14 asustatud punktis: **Rakvere linnas, Sõmeru vallas** Sõmeru, Näpi ja Uhtna alevikus ning Roodevälja ja Ussimäe külas, **Rakvere vallas** Lepna alevikus ning Arkna, Taaravainu, Tobia, Tõrma, Tõrremäe ja Veltsi külas ning **Vinni vallas** Piira külas. Alates 01.01.2016 **lisandus** ettevõtte teeninduspiirkonda Sõmeru valla **Ubja küla**.

31.12.2015 seisuga kasutas ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust **2 887 klienti**.

Juhtimine

Seltsi kõrgeim juhtimisorgan on **aktsionäride üldkoosolek**. Seltsil on kolm aktsionäri: Rakvere linn, Rakvere vald ja Sõmeru vald. 31.12.2015.a. seisuga jaotusid aktsiad aktsionäride vahel alljärgnevalt:

- Rakvere linn - 36 579 aktsiat ehk 75,71 % aktsiakapitalist
- Rakvere vald - 6 385 aktsiat ehk 13,22 % aktsiakapitalist
- Sõmeru vald - 5 347 aktsiat ehk 11,07 % 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), Toomas Varek (kuni 04.02.2015), Neeme-Jaak Paap ja Aleksandr Holst (alates 05.02.2015), Sõmeru valla esindajana Viktor Hänninen ning Rakvere valla esindajana Ülo Niisuke. 30.12.2015 toimunud aktsionäride erakorraline üldkoosolek pikendas Rakvere linna esindavate nõukogu liikmete volitusi järgmiseks kaheks aastaks.

Seltsi juhatajana tegutses aruandeperioodil 20.11.2013. nõukogu koosoleku poolt antud volituste alusel Urmas Krikk. Nõukogu otsustas oma 07.12.2015. toimunud koosolekul pikendada Seltsi juhataja volitusi kuni 31.12.2017.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2015. aastal pumbati veevõrku 692 727 m³ vett, millest **klientidele realiseeriti 629 137 m³**. **Veekaod veevõrgus** moodustasid **9,2%** kogu veevõrku suunatud veest, võrreldes 2014. aastaga vähenesid veekaod 1,1 protsendipunkti võrra. Põhilise osa veevõrgu veekaost moodustasid lekked mittekorras torustikest ja vee-ettevõtte omatarbevesi veevõrgu läbipesuks. 2015.aastal esines **veetorustike purunemist 6 korral**.

Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. **Vee erikasutusõiguse tasu** maksis Selts aruandeperioodil **68 066 eurot**.

31.12.2015.a. seisuga oli Seltsi teenindada 5 veetöötlusjaama ja 147 km veetorustikku.

Klientide **reovett võeti** aruandeperioodil ühiskanaliseerimisele **vastu 1 219 469 m³**. Võrreldes 2014.aastaga **suuren** klientidelt **vastuvõetud reovee maht 3,2%**, mahu kasvu andsid suurima panuse uute klientide lisandumine ja juriidilistest isikutest klientide veetarbimise suurenemine. Kanalisatsioonivõrgus on põhiprobleemiks aeg-ajalt tekkivad ummistused. Aruandeaasta jooksul kõrvaldati **ühiskanaliseerimise võrgus 32 ummistust**, ummistuste edaspidise vältimise eesmärgil pesti 2015.aastal läbi 2,7 km iseveolset kanalisatsioonitorustikku.

Reoveepuhasteid läbis ja suunati **loodusesse kokku 2 387 704 m³ heitvett**, sealhulgas Rakvere linna puhastilt 2 369 827 m³, Uhtna puhastilt 9 327 m³, Arkna puhastilt 3 743 m³ ja Veltsi puhastilt 4 807 m³. Võrreldes 2014. aastaga **vähene** reoveepuhasteid läbinud **reovee kogus 23%**, Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. **Saastetasu** maksis Selts 2015. aastal loodusesse suunatud reoainete eest **38 550 eurot**.

2015. aastal tekkis reovee puhastamisel **3 749 tonni 22-25%** kuivainesisaldusega **reoveesetet**. Tekkinud reoveesete anti üle Seltsi lepingupartnerile MTÜ Lääne - Viru Jäätmekeskus, kes kasutas reoveesetet kompostmulla tootmiseks.

31.12.2015.a. seisuga oli Seltsi teenindada 4 reoveepuhastit, 30 reoveepumplat, 169 km kanalisatsioonitorustikku ja 17 km sademeveetorustikku.

Tulud, kulud ja kasum

AS Rakvere Vesi **müügitulu** oli 2015. aastal **1,998 miljonit eurot**. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 65% ja vee müügist saadud tulu 35%. Võrreldes 2014.aastaga **suuren** **müügitulu 17%**, müügitulu kasvu mootoriks oli kõrgem teenuse hind võrreldes 2014.aastaga. **Muud äritulu** sai ettevõtte aruandeperioodil **1,849 miljonit eurot**, mis moodustus põhiliselt veemajandusprojektide finantseerimiseks eraldatud Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusest.

Seltsi **kulud** moodustasid 2015. majandusaastal **1,908 miljonit eurot** ja **suuren**id võrreldes eelmise majandusaastaga **4,4%**. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 43%, kulum 37%, üldhalduskulud 15% ning finants- ja muud ärikulud 5%.

Vee-ettevõtte 2015. majandusaasta **puhaskasumiks** kujunes **1,940 miljonit eurot**. Võrreldes eelmise aastaga suurenes puhaskasum 2,4 korda, suurenemise tingis kasvanud EL Ühtekuuluvusfondi toetus.

Peamised finantsarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh. eurot)	1 998	1 715
Müügitulu kasv (%)	17	22
Puhaskasum (tuh. eurot)	1 940	808
Puhaskasumi kasv (%)	140	-87
Puhasrentaablus (%)	97	47
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	1,5

Varade rentaablus (ROA) (%)	6,2	2,8
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	7,6	3,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2015.aastal moodustasid AS Rakvere Vesi **investeeringud põhivarasse kokku 3,124 miljonit eurot**, sealhulgas Rakvere linna reoveekogumisala veemajandusprojekti torustike uuendamise projekti raames 2,01 miljonit eurot, Ubja veemajandusprojekti raames 458 tuhat eurot, seadmete uuendamise projekti raames 322 tuhat eurot, kaugloetavate veearvestite soetamiseks 208 tuhat eurot ja muud investeeringud 126 tuhat eurot.

Rakvere linna reoveekogumisala veemajandusprojekti raames jõudsid novembrikuus lõpusirgele vee- ja kanalisatsioonitorustike **rekonstrueerimistööd Võidu, Kunderi, Karja ja Seminari tänaval**. Samuti ühendati linna vee- ja kanalisatsioonivõrguga **Rakvere Linnus**.

Septembrikuus algasid **Ubja küla vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimistööd**, mille raames rekonstrueeritakse 3,5 km veetorustikku, 3,7 km kanalisatsioonitorustikku, reoveepuhasti ja puurkaev-pumpla. Tööd lõpetatakse 2016.aasta märtsikuus.

Projekti „**AS Rakvere Vesi ühisveevärgi ja kanalisatsioonirajatiste tehnoloogiliste seadmete ja hooldustehnika ostmine**“ raames hangiti uued tehnoloogilised seadmed Rakvere reoveepuhastile ja Roodevälja reoveepumplasse ning soetati teenindusauto. Eelnimetatud tegevuste tulemusena tõusis märkimisväärselt nii reoveepuhasti kui ka lihakombinaati, Sõmeru ja Näpi alevikku teenindava kanalisatsioonisüsteemi töökindlus.

Projekti „**Rakvere veearvestite soetus**“ raames soetati 2 900 kaugloetavat veearvestit, mis paigaldatakse 2016.aasta jooksul. Projekti tulemusena suureneb tarbitud vee mõõtetäpsus ning klientidel kaob vajadus veearvesti näitude teatamiseks. Lisaks vähenevad kulutused vee mõõtmiseks, kuna soetatud arvestid on oluliselt pikema taatlustähtajaga.

Personal

AS Rakvere Vesi keskmine täiskohaga **töötajate arv** 2015.aastal oli **14**. Aruandeaasta **tööjõukulud** (koos maksudega) moodustasid **408 686 eurot**, sealhulgas Seltsi 5 liikmelise nõukogu töötasu 12 069 eurot ja Seltsi juhataja töötasu 29 785 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Rakvere Vesi näeb 2016. majandusaasta põhiliste eesmärkidenä:

- **viia lõpule Ubja veemajandusprojekt**
- **juurutada digitaalne dokumendihaldus, e-arved ja digitaalne geodeetiline infosüsteem**
- **üle minna kaugloetavatele veearvestitele**
- **ette valmistada dokumentatsioon toetuse taotlemiseks Ühtekuuluvusfondi 2014-2020 eelarveperioodi vahenditest**
- **täiustada veevõrgu hooldussüsteemi ja vähendada veekadusid veevõrgus 9%-ni.**

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 579	671 693	2
Nõuded ja ettemaksed	596 069	210 086	3
Kokku käibevara	707 648	881 779	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 774 698	28 352 525	5
Kokku põhivara	30 774 698	28 352 525	
Kokku varad	31 482 346	29 234 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	439 519	409 874	6
Võlad ja ettemaksed	409 900	191 683	7
Kokku lühiajalised kohustused	849 419	601 557	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 210 234	5 149 753	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 210 234	5 149 753	
Kokku kohustused	6 059 653	5 751 310	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 091 904	3 091 904	10
Ülekurss	57	57	
Kohustuslik reservkapital	309 191	309 191	
Muud reservid	330 014	330 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 751 828	18 944 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939 699	807 764	
Kokku omakapital	25 422 693	23 482 994	
Kokku kohustused ja omakapital	31 482 346	29 234 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 998 106	1 715 293	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 518 475	-1 440 636	13
Brutokasum (-kahjum)	479 631	274 657	
Üldhalduskulud	-287 142	-288 067	14
Muud äritulud	1 849 193	920 783	12
Muud ärikulud	-25 119	-6 931	
Ärikasum (kahjum)	2 016 563	900 442	
Intressikulud	-76 936	-92 935	16
Muud finantstulud ja -kulud	72	257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 939 699	807 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939 699	807 764	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 828 806	920 196	9
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	365 514	389 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	476 407	276 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 016 563	900 442	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	700 589	657 896	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-368	0	5
Muud korrigeerimised	-1 828 806	-582 199	9
Kokku korrigeerimised	-1 128 585	75 697	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-228 896	181 045	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	708	-459 827	
Kokku rahavood äritegevusest	659 790	697 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 230 246	-424 163	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 330	0	5
Laekunud intressid	72	257	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 228 844	-423 906	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-409 874	-380 229	6
Makstud intressid	-81 186	-95 910	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 940	-476 139	
Kokku rahavood	-560 114	-202 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	671 693	874 381	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-560 114	-202 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 579	671 693	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 091 904	57	254 874	330 014	18 998 380	22 675 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	807 765	807 765
Muutused reservides	0	0	54 317	0	-54 317	0
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

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rakvere Vesi 2015.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 kohustuste 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 ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat info 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 intressitulude sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 630 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 tööeest.

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	30-100
Masinad ja seadmed	3-12
Transpordivahendid	7
Inventar, tööriistad	3-7

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 optioon 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 nüüdisväärtus 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.

Finantskohustused

Kõiki 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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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 mõõdukatega 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 mõlemad 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 aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, 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 ettevõtetele 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 alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Rakvere Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49). Esitusviisi muudatused on rakendatud edasiulatuvalt, seega võrdlusandmeid ei ole 2014. aasta osas korrigeeritud.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansijärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mitte-korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	111 579	671 693
Kokku raha	111 579	671 693

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	206 907	206 907	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	206 907	206 907	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	340	340	0	0	4
Muud nõuded	11	11	0	0	
Viitlaekumised	11	11	0	0	
Ettemaksed	2 828	2 828	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 828	2 828	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 086	210 086	0	0	

Real Muud nõuded kajastub seisuga 31.12.2015 saamata sihtfinantseerimine summas 157 087 eurot (31.12.2014:0eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	194 039		329	22 079
Üksikisiku tulumaks		7 209	0	5 528
Erisoodustuse tulumaks		137	0	210
Sotsiaalmaks		13 160	0	9 950
Kohustuslik kogumispension		289	0	206
Töötuskindlustusmaksed		761	0	658
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 746	10	24 566
Ettemaksukonto jääk	21 849		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	215 888	46 302	340	63 197

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	2 220	28 297 919	337 330	605 071	942 401	20 424	2 402 894	2 402 894	31 665 858
Akumuleeritud kulum	0	-3 622 060	-196 901	-167 490	-364 391	-13 346	0	0	-3 999 797
Jääkmaksumus	2 220	24 675 859	140 429	437 581	578 010	7 078	2 402 894	2 402 894	27 666 061
Ostud ja parendused	100	128 778	0	12 020	12 020	1 799	1 201 663	1 201 663	1 344 360
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	100	0					0	0	100
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		128 778					1 201 663	1 201 663	1 330 441
Muud ostud ja parendused			0	12 020	12 020	1 799	0	0	13 819
Amortisatsioonikulu	0	-594 434	-22 133	-39 363	-61 496	-1 966	0	0	-657 896
Ümberklassifitseerimised	0	3 587 479	5 488	8 806	14 294	0	-3 601 773	-3 601 773	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	3 587 479	5 488	8 806	14 294	0	-3 601 773	-3 601 773	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	2 320	32 014 176	342 818	625 897	968 715	22 223	2 784	2 784	33 010 218
Akumuleeritud kulum	0	-4 216 494	-219 034	-206 853	-425 887	-15 312	0	0	-4 657 693
Jääkmaksumus	2 320	27 797 682	123 784	419 044	542 828	6 911	2 784	2 784	28 352 525
Ostud ja parendused	90	140 864	5 724	4 000	9 724	9 062	2 963 984	2 963 984	3 123 724
Amortisatsioonikulu	0	-633 800	-23 504	-41 367	-64 871	-1 918	0	0	-700 589
Müügid	0	0	-962	0	-962	0	0	0	-962
Ümberklassifitseerimised	0	1 938 821	194 600	375 534	570 134	0	-2 508 955	-2 508 955	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 938 821	194 600	375 534	570 134	0	-2 508 955	-2 508 955	0
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 410	34 093 861	541 920	863 221	1 405 141	28 694	457 813	457 813	35 987 919
Akumuleeritud kulum	0	-4 850 294	-242 278	-106 010	-348 288	-14 639	0	0	-5 213 221
Jääkmaksumus	2 410	29 243 567	299 642	757 211	1 056 853	14 055	457 813	457 813	30 774 698

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 330	0
Transpordivahendid	1 330	0
Kokku	1 330	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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 kuu eurib.+1,95	euro	01.09.2016
KIK 2.laen	323 348	323 348			6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	59 290	59 290			6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Lühiajalised laenud kokku	439 519	439 519					
Pikaajalised laenud							
KIK 2.laen	3 880 184		1 293 392	2 586 792	6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	830 050		237 160	592 890	6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Kik 4.laen	500 000		133 326	366 674	6 kuu eurib.+1,25	euro	31.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	5 210 234		1 663 878	3 546 356			
Laenukohustused kokku	5 649 753	439 519	1 663 878	3 546 356			

	31.12.2014	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 kuu eurib.+1,95	euro	01.09.2016
KIK 2.laen	323 348	323 348			6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	29 645	29 645			6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Lühiajalised laenud kokku	409 874	409 874					
Pikaajalised laenud							
KIK 1.laen	56 881	0	56 881	0	6 kuu eurib.+1,95	euro	01.09.2016
KIK 2.laen	4 203 532	0	970 044	3 233 488	6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	889 340	0	177 870	711 470	6 kuu eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Pikaajalised laenud kokku	5 149 753	0	1 204 795	3 944 958			
Laenukohustused kokku	5 559 627	409 874	1 204 795	3 944 958			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	8 101 090	8 233 256
Kokku	8 101 090	8 233 256

Pikaajaliste laenude lepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) ettevõtte suhtarvude osas, millele finantsnäitajad peavad vastama - vastasel korral on pangal õigus laen koheselt tagasi nõuda

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	8
Maksuvõlad	46 302	46 302	0	0	4
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	71 664	71 664	0	0	
Võlad töövõtjatele	16 458	16 458	0	0	8
Maksuvõlad	63 197	63 197	0	0	4
Muud võlad	40 364	40 364	0	0	
Intressivõlad	29 937	29 937	0	0	
Muud viitvõlad	10 427	10 427	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	191 683	191 683	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	16 976	14 381	
Puhkusetasude kohustus	6 508	2 077	
Kokku võlad töövõtjatele	23 484	16 458	7

Lisa 9 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
välismaine sihtfinantssering	1 432 884	920 196	
kodumaine sihtfinantseering	395 922	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 828 806	920 196	12
Kokku sihtfinantseerimine	1 828 806	920 196	12

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	3 091 904	3 091 904
Aktsiate arv (tk)	48 311	48 311
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 21 691 527 eurot(2014:19 751 828 eurot).Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 17 353 222 eurot(2014:15 801 462 eurot)ning dividendide välja maksmisel kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt,seega 4 338 305eurot(2014:3 950 366 eurot).

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 998 106	1 715 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 998 106	1 715 293
Kokku müügitulu	1 998 106	1 715 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veekogumine,veevarustus,töötlus	703 736	647 143
kanalisatsioon,heitvee käitlus	1 294 370	1 068 150
Kokku müügitulu	1 998 106	1 715 293

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 828 806	920 196	9
Muud	20 387	587	
Kokku muud äritulud	1 849 193	920 783	

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	68 471	58 575	
Energia	203 693	213 215	
Elektrienergia	182 442	186 269	
Soojusenergia	8 035	11 070	
Kütus	13 216	15 876	
Alltöövõtutööd	206 078	191 959	
Transpordikulud	19 467	16 792	
Koolituskulud	0	618	
Riiklikud ja kohalikud maksud	110 229	111 802	
Tööjõukulud	203 162	183 262	15
Amortisatsioonikulu	700 589	657 896	5
Muud	6 786	6 517	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 518 475	1 440 636	

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	6 952	7 201	
Transpordikulud	16 970	17 673	
Mitmesugused bürookulud	12 908	12 458	
Uurimis- ja arengukulud	5 300	11 324	
Lähetuskulud	519	2 285	
Koolituskulud	384	417	
Tööjõukulud	205 523	199 011	15
Muud	34 098	35 688	
juriidilised teenused	4 488	2 010	
Kokku üldhalduskulud	287 142	288 067	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	301 938	280 866	
Sotsiaalmaksud	102 791	96 500	
töötuskindlustus	2 041	2 371	
Muud	1 915	2 536	
Kokku tööjõukulud	408 685	382 273	13,14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13	

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	76 862	92 867
Muud intressikulud	74	68
Kokku intressikulud	76 936	92 935

Lisa 17 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

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 474	1 186
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 470	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	451	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 054	0

--

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7 755	15 324
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	29 950
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 470
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	370	11 130

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	41 853	43 351

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Rakvere Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49'). Eritusviisi muudatused on rakendatud edasiulatuvalt, seega võrdlusandmeid ei ole 2014. aasta osas korregeeritud. Nõukogu liikmetele on aruandeperioodil arvestatud tasusid 12 068 eurot (2014: 13 297 eurot) ja juhatuse liikmele 29 785 eurot (2014: 30 054 eurot).

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

Emaettevõtjale müüdi 2014.a.teenuseid summas 15 324 eurot .Emaettevõtjalt osteti 2014.a. teenuseid summas 7 755 eurot.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele müüdi 2014.a. teenuseid summas 29 950 eurot.

Tegev -ja kõrgemale juhtkonnale ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele müüdi 2014.a.teenuseid summas 4 470 eurot.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele müüdi 2014.a.teenuseid summas 11 130 eurot.Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevatelt ettevõtjalt osteti 2014.a.teenuseid summas 370 eurot.

Müük seotud osapooltele kajastub kasumiaruande real Müügitulu, ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruande ridadel:Müüdnud toodangu(kaupade,teenuste)kulu,üldhalduskulud

Lisa 18 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara summas 141 771 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele olulisi majandusraskusi 2016 aastal,kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

Aktsiaselts Rakvere Vesi (registrikood: 10268413) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KRIKK	Juhatuse liige	15.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts Rakvere Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Rakvere Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Oolup

Vandeaudiitor, litsents nr 661

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

15.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Rakvere Vesi (registrikood: 10268413) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA OOLUP	Vandeaudiitor	15.04.2016
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	15.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 751 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939 699
Kokku	21 691 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 691 527
Kokku	21 691 527

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 751 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939 699
Kokku	21 691 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 691 527
Kokku	21 691 527

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1294370	64.78%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	703736	35.22%	Ei

Sidevahendid

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