

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ TAPA VESI

registrikood: 10293718

tänava/talu nimi, Rakvere tee 1

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

telefon: +372 3220048

faks: +372 3293977

e-posti aadress: tapavesi@tapavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Üldist

OÜ Tapa Vesi **põhitegevusaladeks** 2018.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.

OÜ Tapa Vesi osutas aruandeperioodil vee-ettevõtjana ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust Tapa vallas 7 asustatud punktis: Tapa linnas, Lehtse alevikus, Jäneda, Moe, Vahakulmu, Saiakopli ja Näo külas.

31.12.2018 seisuga kasutas ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust 1145 klienti.

Juhtimine

OÜ Tapa Vesi on 100% Tapa valla osalusega ettevõtte. Osaühingu kõrgeim juhtimisorgan on osanike koosolek – Tapa vallavalitsus. Osanike esindamiseks ja juhtimiseks on 3 liikmeline juhatus. Osaühingu juhatusse kuulusid aruandeperioodil Andrus Freienthal (juhatuse esimees), Kalju Soomeri ja Tiina Talvik. Osaühingu tegevjuht on Aare Palmsalu.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2018. aastal pumbati veevõrku 366 957m³ vett, millest klientidele realiseeriti 306 824 m³, omatarbeks kasutati 3 600m³. Võrreldes 2018. aastaga suurenes realiseeritud vesi 10,%, kasvas nii juriidiliste isikute kui ka elanike tarbimine. Veekaod veevõrgus moodustasid 15,4 % kogu veevõrku suunatud veest, kuna esines mitu leket klientidele kuuluvates torustikes. 2018 aastal mõõdeti klientidele müüdud vesi kaugloetavate veearvestitega. Tapa linnas ning Moe ja Vahakulmu külas on võimalik ca 60-70% veearvestitelt saada andmeid igapäevaselt 2016-2017 rajatud antenni võrgustiku kaudu. See aitab avastada lekkeid kliendi veesüsteemides ning ennetada veesõlme külmumist. Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. Vee erikasutusõiguse tasu maksis Osaühing aruandeperioodil 31 tuhat eurot. 31.12.2018.a. seisuga oli Osaühingu teenindada kolm veetöötusjaama ja 65 km veetorustikku.

Klientide reovett võeti aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni vastu 286 338m³. Võrreldes 2017. aastaga suurenes klientidelt vastuvõetud reovee maht 9,8%. Reoveepuhastitest suunati loodusesse kokku 326 364 m³ heitvett, sealhulgas Tapa linna puhastilt 309 637m³, Jäneda puhastilt 11046m³, Lehtse puhastilt 5681m³. Võrreldes 2017. aastaga suurenes reoveepuhasteid läbinud reovee kogus 16%. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Saastetasu maksis Osaühing 2018. aastal loodusesse suunatud reoainete eest 8,8 tuhat eurot. 31.12.2018 seisuga oli Osaühingul teenindada 3 reoveepuhastit, 19 reoveepumplat, 65 km kanalisatsioonitrasse.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu oli 2018. aastal 731 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 50% ja vee müügist saadud tulu 41%. Soojatorustike renditulu 8%. Võrreldes 2017 aastaga suurenes kogu müügitulu 6,96%.

Sihtfinantseeringu tuluna sai osaühing Ühtekuuluvusfondist 369,2 tuhat, põhivara soetamiseks. Kulud moodustasid 2018. majandusaastal 851 tuhat eurot ja suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 9,9 %. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 38 %, kulum 47%, üldhalduskulud 15% ning finants- ja muud ärikulud 0,5 %. Vee-ettevõtte 2018. majandusaasta tulem oli kasum 256 tuhat eurot. Arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, kujuneb aruandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kasum 177,7 tuhat eurot.

Peamised finantsarvud

	2018	2017
Müügitulu	731571	683983
Käibe kasv (%)	6,96	14,6
Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	177733	185561
Puhaskasumi kasv (%) (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	-4,2	40
Puhasrentaablus	24,3	27,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	3,8
Varade rentaablus (ROA)	1,5	1,64
Omakapitali rentaablus (ROE)	1,6	1,72

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018– müügitulu 2017)/ müügitulu 2017* 100

Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga) = aruandeaasta kasum 2018 - tulu varade sihtfinantseerimisest 2018 + sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 2018.

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017)/ puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2018.aastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 574 tuhat eurot. Sellest:

1.Tapa linna vee- ja kanalitorustike rekonstrueerimine 434,3 tuhat, millest omafinantseering moodustab 15 %

Projekti tulemusena rajati 425m kanalisatsioonitorutikku ja 527m veetorustikku. Rekonstrueeriti 2800m kanalisatsioonitorutikku, 130m veetorustikku ja 1 reoveepumpla. Rakvere tee 1 II astme pumplasse paigaldati joogivee puhastamiseks UV seadmed.

Ehitusega alustati 2017 aastal. Kogu investeeringu maksumus 512,8 tuhat, millest omaosalus moodustas 77 tuhat. Ühtekuulufond rahastas 435,9 tuhat.

2. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud Tapa linnas kogumaksumusega 28,6 tuhat.

3. Karja põik reoveepumpla Tapal 10,9 tuhat.

4. Vidoevalvesüsteem 8 tuhat.

5. Paakauto soetamine 77,5tuhat

6. Lõpetamata ehitus, Tapa magistraalveetorustiku ehitusprojekti koostamine, 9,7 tuhat ja Moe küla ja Tapa linna vahelise kanalisatsioonitorustiku uuendamise tehnoloogilise projekti koostamine 4,9 tuhat.

2018 aastal koostas Eesti Veeprojekt OÜ uurimistöö „Tapa linna ühisveevõrgu hüdrauliline analüüs“ Tapa linna veevõrgu mudel koostati esmakordselt, et analüüsida veevõrku peamiselt tuletõrjevee võtmiseks ja kaitsevæe suurema veevajaduse rahuldamiseks.

Personal

OÜ Tapa Vesi töötajate arv 2018.aastal oli 9. Aruandeaasta tööjõukulud moodustasid 166 864 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Vesi näeb 2019. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- Viia ellu koostöös Riigi Kaitseinvesteeringute Keskusega projekt „Tapa linna lõunapiirkonna magistraalveetorustiku rajamine“ Loode 35 kinnistule.
- Täiustada veevõrgu hooldussüsteemi ja vähendada veekadusid veevõrgus 10 % - ni.
- Veearvestite kauglugemise antenni võrgustiku paigaldus väljas poole Tapa linna ning töhustada Tapa linnas veearvestite igapäevast kauglugemist.
- Rajada Lehtse Uue tänava piirkonna ja Vahakulmu küla reovee biopuhastid koos imbväljakutega.
- Tapa reoveepuhasti aeratsioonibasseinis õhutite vahetus.
- Paigaldada Moe küla joogiveepumplasse UV-seadmed võimaliku mikrobioloogilise reostuse ennetamiseks.
- Viia lõpule OÜ Tapa Vesi ehitiste ja rajatiste aluse maa munitsipaliseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	368 849	303 739	2
Nõuded ja ettemaksud	121 399	159 602	3
Varud	345	0	
Kokku käibevarad	490 593	463 341	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 004 490	10 835 954	5
Immateriaalsed põhivarad	0	1 346	6
Kokku põhivarad	11 004 490	10 837 300	
Kokku varad	11 495 083	11 300 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 900	72 900	8
Võlad ja ettemaksud	60 236	48 825	9
Kokku lühiajalised kohustised	133 136	121 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	291 600	364 500	8
Kokku pikaajalised kohustised	291 600	364 500	
Kokku kohustised	424 736	486 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 238 032	1 238 032	14
Kohustuslik reservkapital	76 022	76 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 500 362	9 532 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 931	-31 662	
Kokku omakapital	11 070 347	10 814 416	
Kokku kohustised ja omakapital	11 495 083	11 300 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	731 571	683 983	15
Muud äritulud	375 635	68 028	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 507	-203 284	17
Mitmesugused tegevuskulud	-45 492	-34 831	18
Tööjõukulud	-166 807	-153 673	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-406 617	-387 156	5,6
Kokku ärikasum (-kahjum)	259 783	-26 933	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 852	-4 729	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 931	-31 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 931	-31 662	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	369 185	66 687	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	290 987	283 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	177 733	185 561	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Aastaruanne on koostatud, kui väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vahendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, 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 kasutades.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit,

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000€ Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 €, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektina, ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamine kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

2013 aastal viis ettevõtte läbi põhivara objektide, rajatiste ümberhindluse. Põhivara hinnati üles seisuga 31.12.2013.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50a
Rajatised	10-40a
Masinad ja seadmed	5-30a
Immateriaalne vara	2-20a
Arvutid ja arvutisüsteemid	3a

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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
- renditav vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavast amortisatsioonipõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurus ja realiseerumise tähtaegadid ei ole võimalik usaldusväärset hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- emaettevõtjat;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad).

- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja nende lähedased.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31 detsembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha ja pangakontod	368 849	303 739
Kokku raha	368 849	303 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 591	112 591	0
Ostjatelt laekumata arved	112 877	112 591	286
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-286	0	-286
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 808	8 808	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 399	121 399	0
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	153 952	153 952	0
Ostjatelt laekumata arved	154 293	153 952	341
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-341	0	-341
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 365	2 365	
Muud nõuded	3 022	3 022	
Viitlaekumised	3 022	3 022	
Ettemaksed	263	263	
Tulevaste perioodide kulud	263	263	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 602	159 602	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		152		
Käibemaks		14 006	410	21
Üksikisiku tulumaks		2 019		2 311
Sotsiaalmaks		4 309		4 366
Kohustuslik kogumispension		181		214
Töötuskindlustusmaksed		252		304
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 987		10 532
Ettemaksukonto jääk	8 808		1 955	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 808	30 906	2 365	17 748

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 320	10 191 885		1 906 646	1 906 646	4 232	4 232	12 106 083
Akumuleeritud kulum		-1 129 238		-362 330	-362 330			-1 491 568
Jääkmaksumus	3 320	9 062 647		1 544 316	1 544 316	4 232	4 232	10 614 515
Ostud ja parendused		478 006	21 488		21 488	107 754	107 754	607 248
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		478 006						478 006
Muud ostud ja parendused			21 488		21 488	107 754	107 754	129 242
Amortisatsioonikulu		-277 572	-2 507	-103 394	-105 901			-383 473
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 336						-2 336
Ümberliigitamised		33 531				-33 531	-33 531	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 320	10 700 626	21 488	1 906 646	1 928 134	78 455	78 455	12 710 535
Akumuleeritud kulum		-1 406 350	-2 507	-465 724	-468 231			-1 874 581
Jääkmaksumus	3 320	9 294 276	18 981	1 440 922	1 459 903	78 455	78 455	10 835 954
Ostud ja parendused		28 617	77 455	7 950	85 405	459 785	459 785	573 807
Amortisatsioonikulu		-291 402	-8 170	-105 699	-113 869			-405 271
Ümberliigitamised		487 350		36 310	36 310	-523 660	-523 660	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 320	11 216 593	98 943	1 950 906	2 049 849	14 580	14 580	13 284 342
Akumuleeritud kulum		-1 697 752	-10 677	-571 423	-582 100			-2 279 852
Jääkmaksumus	3 320	9 518 841	88 266	1 379 483	1 467 749	14 580	14 580	11 004 490

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised		1 341
Masinad ja seadmed	4 792	
Transpordi- vahendid	4 792	
Kokku	4 792	1 341

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-4 040	-4 040
Jääkmaksumus	2 693	2 693
Amortisatsioonikulu	-1 347	-1 347
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-5 387	-5 387
Jääkmaksumus	1 346	1 346
Amortisatsioonikulu	-1 346	-1 346
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	57 530	61 280
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	56 380	57 530
1-5 aasta jooksul	30 670	112 630
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 618 579	1 666 345
Kokku	1 618 579	1 666 345

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017

Kasutusrendikulu	3 872	4 380
------------------	-------	-------

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	364 500	72 900	291 600		1,22% aastas +6 kuu euribor	15,12,2023
Pikaajalised laenud kokku	364 500	72 900	291 600			
Laenukohustised kokku	364 500	72 900	291 600			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	437 400	72 900	291 600	72 900	1,22%aastas +6 kuu euribor	
Pikaajalised laenud kokku	437 400	72 900	291 600	72 900		
Laenukohustised kokku	437 400	72 900	291 600	72 900		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 552	12 552	10
Võlad töövõtjatele	16 265	16 265	11
Maksuvõlad	30 906	30 906	4
Muud võlad	513	513	
Muud viitvõlad	513	513	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 236	60 236	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 264	17 264	10
Võlad töövõtjatele	13 813	13 813	11
Maksuvõlad	17 748	17 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 825	48 825	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlg tarnijatele	12 552	13 709	
Võlg tarnijatele põhivara soetamisel koos käibemaksuga	0	3 555	
Kokku võlad tarnijatele	12 552	17 264	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	8 325	7 554	
Puhkusetasude kohustis	2 657	1 679	
Kokku võlad töövõtjatele	10 982	9 233	9

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 805 034	7 600 290
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 951 259	1 900 072
Kokku tingimuslikud kohustised	9 756 293	9 500 362

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
SA Keskkonnainvesteeringute keskus Euroopa Ühtekuulufondisist rahaline toetus	-66 687	66 687	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-66 687	66 687	0
Kokku sihtfinantseerimine	-66 687	66 687	0

	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	369 185	369 185	
Kokku sihtfinantseerimine	369 185	369 185	

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
SA Keskonnainvesteeringute keskus	369 185	66 687
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	369 185	66 687
Kokku sihtfinantseerimine	369 185	66 687

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	1 238 032	1 238 032
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	731 571	683 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	731 571	683 983
Kokku müügitulu	731 571	683 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	298 447	269 669
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	368 006	343 101
Torustike renditulu	57 530	61 280
Muu jaemüük	7 588	9 933
Kokku müügitulu	731 571	683 983

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	4 792	1 341
Tulu sihtfinantseerimisest	369 185	66 687
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 162	0
Muud	496	0
Kokku muud äritulud	375 635	68 028

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-31 235	-37 101
Energia	-72 718	-65 354
Elektrienergia	-67 132	-57 295
Kütus	-5 586	-8 059
Alltöövõtutööd	-77 876	-54 535
Transpordikulud	-6 189	-9 627
Üür ja rent	-8	-8
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-39 851	-35 686
Muud	-630	-973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 507	-203 284

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-17 317	-16 665
Uurimis- ja arengukulud	-6 360	0
Lähetuskulud	-694	-500
Koolituskulud	-5 340	-3 352
Riiklikud ja kohalikud maksud	-265	-339
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 075	1 822
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-14 903	-14 536
Muud	-2 688	-1 261
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 492	-34 831

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-124 714	-114 852
Sotsiaalmaksud	-41 868	-38 634
Muud	-225	-187
Kokku tööjõukulud	-166 807	-153 673
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-3 872	-4 745
Intrssitulu deposiitidelt	20	22
Muud viiviseikulud	0	-6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 852	-4 729

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 040	364 500	2 071	437 400
Tapa volikogu liikmetega seotud eraettevõtted	401		560	144

2018	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Tapa vald	72 900	1,22%+6 kuu euribor	euro	2023

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Tapa vald	72 900	1,22% + 6kuu euribor	euro	15,23.2023

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 872	20 796	4 745	26 908
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 462	5 863	8 991	4 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	46 558	40 820

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

30 jaanuar 2019 Tapa Vallavalitsuse korraldusega muudeti OÜ Tapa Vesi juhatuse koosseisu. Tagasi kutsuti Kalju Soomeri, uuteks liikmeteks valiti Heiki Hallik ja Dmitri Okatov.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2019

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuse esimees	14.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 arvamus. 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 auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärset kahtlust 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 arvamus. 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 nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta (kui neid esineb), mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

14.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	14.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 500 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 931
Kokku	9 756 293
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	47 781
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 708 512
Kokku	9 756 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	298447	40.80%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	368006	50.30%	Ei
Torustransport	49501	57530	7.86%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7588	1.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapa Vald		Eesti	1238032 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220048
Faks	+372 3293977
E-posti aadress	tapavesi@tapavesi.ee