

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

e-posti address: 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	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Üldist

OÜ Tapa Vesi **põhitegevusaladeks** 2017.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.

31.12.2017 seisuga kasutas ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust 1123 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), Mati Kanarik ja Mart Pihlak. Osaühingu tegevjuht on Aare Palmsalu.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2017. aastal pumbati veevõrku 317 800m³ vett, millest klientidele realiseeriti 278 426m³, omatarbeks kasutati 4000 m³. Võrreldes 2016.aastaga suurenes realiseeritud vee maht 13,%, suurenes juriidiliste isikute tarbimine. Veekaod veevõrgus moodustasid 11,1 % kogu veevõrku suunatud veest. 2017 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 26789 eurot. 31.12.2017.a. seisuga oli Osaühingu teenindada kolm veetöötlusjaama ja 64 km veetorustikku.

Klientide reovett võeti aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni vastu 260759m³. Võrreldes 2016.aastaga suurenes klientidelt vastuvõetud reovee maht 16%, mahukasvu tingis peamiselt juriidilistest isikutest klientide teenuste suurenemine. Reoveepuhastitest suunati loodusesse kokku 348398m³ heitvett, sealhulgas Tapa linna puhastilt 330988m³, Jäneda puhastilt 12357m³, Lehtse puhastilt 5053m³. Võrreldes 2016. aastaga suurenes reoveepuhasteid läbinud reovee kogus 16%. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Saastetasu maksis Osaühing 2017. aastal loodusesse suunatud reoainete eest 8897 eurot. 31.12.2017 seisuga oli Osaühingul teenindada 3 reoveepuhastit, 19 reoveepumplat, 64 km kanalisatsioonitrasse.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu oli 2017. aastal 684 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 50% ja vee müügist saadud tulu 39%. Soojatorustike renditulu 9%. Võrreldes 2016.aastaga suurenes müügitulu 14,6%.

Sihtfinantseeringu tuluna sai osaühing ÜF fondist 66,7 tuhat, põhivara soetamiseks. Kulud moodustasid 2017. majandusaastal 779 tuhat eurot ja suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 3,6%. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 34 %, kulum 50%, üldhalduskulud 15% ning finants- ja muud ärikulud 0,8 %. Vee-ettevõtte 2017. majandusaasta tulem oli kahjum 31,7 tuhat eurot. Arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, kujuneb aruandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kasum 185,6 tuhat eurot.

Peamised finantsarvud

	2017	2016
Müügitulu	683983	597054
Käibe kasv (%)	14,6	3
Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	185561	132509
Puhaskasumi kasv (%) (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	40	67
Puhasrentaablus	27,1	22
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,8	2,50
Varade rentaablus (ROA)	1,64	1,25
Omakapitali rentaablus (ROE)	1,72	1,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017– müügitulu 2016)/ müügitulu 2016* 100

Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga) = aruandeaasta kahjum 2017 - tulu varade sihtfinantseerimisest 2017 + sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 2017.

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100
 Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2017.aastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 607,2 tuhat eurot.

sellest

1.Tapa valla poolt üle antud soojatorustik, maksumusega 478 tuhat. Viidi läbi osakapitali suurendamine, mitterahalise sissemaksega, vara tasuta võõrandamise teel valla tütaretevõttele.

2. Teise astme pumpla kontoriruumide remont 29,3 tuhat

3. Kaubik Toyota 21,5 tuhat

4. Lõpetamata ehitus Tapa linna vee-ja kanalitorustike rekonstrueerimine 78,4 tuhat, millest omafinantseering moodustab 15 % 11,7 tuhat

Personal

OÜ Tapa Vesi töötajate arv 2017.aastal oli 9. Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid 153673 eurot, sealhulgas Osaühingu 3 liikmelise juhatuse töötasu 6840 eurot ja tegevjuhi töötasu 19495 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Vesi näeb 2018. majandusaasta põhiliste eesmärkidenä:

- Viia ellu EL Ühtekuuluvusfondi 2014 - 2020 eelarveperioodi vahenditest "Tapa linna ÜVK torustike rekonstrueerimise ja rajamise projekt".
- Juurutada digitaalne dokumendihaldus, e-arved ja digitaalne geodeetiline infosüsteem.
- Täiustada veevõrgu hooldussüsteemi ja vähendada veekadusid veevõrgus 10 % - ni.
- Veearvestite kauglugemise antenni võrgustiku paigaldus väljas poole Tapa linna ning tõhustada Tapa linnas veearvestite igapäevast kauglugemist.
- Rajada Lehtse Uue tänava piirkonna ja Vahakulmu küla reovee biopuhastid koos imbväljakutega.
- Paigaldada Vahakulmu ja Moe küla joogiveepumplatesse UV-seadmed võimaliku mikrobioloogilise reostuse ennetamiseks.
- Viia lõpule OÜ Tapa Vesi ehitiste ja rajatiste aluse maa munitsipaliseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	303 739	209 223	2
Nõuded ja ettemaksud	159 602	103 735	3
Varud	0	585	
Kokku käibevarad	463 341	313 543	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 835 954	10 614 515	5
Immateriaalsed põhivarad	1 346	2 693	6
Kokku põhivarad	10 837 300	10 617 208	
Kokku varad	11 300 641	10 930 751	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 900	72 900	8
Võlad ja ettemaksud	48 825	52 380	9
Kokku lühiajalised kohustised	121 725	125 280	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	364 500	437 400	8
Kokku pikaajalised kohustised	364 500	437 400	
Kokku kohustised	486 225	562 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 238 032	760 026	14
Kohustuslik reservkapital	76 022	76 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 532 024	9 693 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 662	-161 400	
Kokku omakapital	10 814 416	10 368 071	
Kokku kohustised ja omakapital	11 300 641	10 930 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	683 983	597 054	15
Muud äritulud	68 028	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 284	-181 185	17
Mitmesugused tegevuskulud	-34 831	-45 575	18
Tööjõukulud	-153 673	-145 202	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-387 156	-380 573	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 933	-155 481	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 729	-5 919	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 662	-161 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 662	-161 400	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	66 687	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	283 910	293 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	185 561	132 509	

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	20-50 a
Rajatised	10-40 a
Masinad ja seadmed	5-30 a
Arvutustehnika	2-3 a
Immateriaalne põhivara	2-20 a

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 aruandekohustustelase 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 tüdarettevõtjad).

- 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 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha ja pangakontod	303 739	209 223
Kokku raha	303 739	209 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	153 952	153 952	0	4
Ostjatelt laekumata arved	154 293	153 952	341	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-341		-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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	99 903	99 903	0	4
Ostjatelt laekumata arved	103 551	99 903	3 648	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 648		-3 648	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 569	3 569		
Ettemaksed	263	263		
Tulevaste perioodide kulud	263	263		
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 735	103 735	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	410	21		8 389
Üksikisiku tulumaks		2 311		2 213
Sotsiaalmaks		4 366		4 175
Kohustuslik kogumispension		214		204
Töötuskindlustusmaksed		304		290
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 532		8 075
Ettemaksukonto jääk	1 955		3 569	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 365	17 748	3 569	23 346

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 320	10 103 645	14 442	1 909 546	1 923 988	48 888	48 888	12 079 841
Akumuleeritud kulum		-861 142	-13 317	-271 329	-284 646			-1 145 788
Jääkmaksumus	3 320	9 242 503	1 125	1 638 217	1 639 342	48 888	48 888	10 934 053
Ostud ja parendused		2 832				56 857	56 857	59 689
Amortisatsioonikulu		-272 257	-1 125	-101 924	-103 049			-375 306
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 921						-3 921
Ümberliigitamised		93 490		8 023	8 023	-101 513	-101 513	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 320	10 191 885	0	1 906 646	1 906 646	4 232	4 232	12 106 083
Akumuleeritud kulum		-1 129 238	0	-362 330	-362 330		0	-1 491 568
Jääkmaksumus	3 320	9 062 647	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	1 341	
Kokku	1 341	0

Rajatis maksumusega 478006 saadud mitterahaline üleandmisena omanik Tapa vallalt. Toimus osakapitali suuendamise vastava summa võrra.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 734	6 734
Akumuleeritud kulum	-2 694	-2 694
Jääkmaksumus	4 040	4 040
Amortisatsioonikulu	-1 347	-1 347
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	61 280	63 510
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	57 530	58 647
1-5 aasta jooksul	112 630	223 618
Üle 5 aasta	0	221 200
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 666 345	1 714 112
Kokku	1 666 345	1 714 112

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 380	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	510 300	72 900	291 600	145 800	6kuu euribor +1,22% aastas	15,12,2023
Pikaajalised laenud kokku	510 300	72 900	291 600	145 800		
Laenukohustised kokku	510 300	72 900	291 600	145 800		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 825	48 825	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 954	14 954	10
Võlad töövõtjatele	14 080	14 080	11
Maksuvõlad	23 346	23 346	4
Kokku võlad ja ettemaksed	52 380	52 380	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlg tarnijatele	13 709	14 954
Võlg tarnijatele põhivara soetamisel koos käibemaksuga	3 555	0
Kokku võlad tarnijatele	17 264	14 954

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 554	6 881
Puhkusetasude kohustis	1 679	2 645
Kokku võlad töövõtjatele	9 233	9 526

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 600 290	7 149 017
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 900 072	2 383 006
Kokku tingimuslikud kohustised	9 500 362	9 532 023

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

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

2016.aastal sihtfinantseerimise tulud puuduvad

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	
	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		66 687
Kokku sihtfinantseerimine		66 687

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	1 238 032	760 026
Osade arv (tk)	1	1
Mitterahaline sissemaks, põhivara üleandmine tütarettevõttele summas 478006 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	683 983	597 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	683 983	597 054
Kokku müügitulu	683 983	597 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	269 669	231 733
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	343 101	295 873
Torustike renditulu	61 280	63 510
Muu jaemüük	9 933	5 938
Kokku müügitulu	683 983	597 054

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalist põhivarade müügist	1 341	0
Tulu sihtfinantseerimisest	66 687	0
Kokku muud äritulud	68 028	0

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-37 101	-29 533
Energia	-65 354	-64 941
Elektrienergia	-57 295	-58 139
Kütus	-8 059	-6 802
Alltöövõtutööd	-54 535	-44 790
Transpordikulud	-9 627	-7 667
Üür ja rent	-8	-9
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-35 686	-33 938
Muud	-973	-307
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 284	-181 185

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-16 665	-15 213
Uurimis- ja arengukulud	0	-14 780
Lähetuskulud	-500	0
Koolituskulud	-3 352	-29
Riiklikud ja kohalikud maksud	-339	-2 183
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 822	1 287
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-14 536	-9 284
Muud	-1 261	-5 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 831	-45 575

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-114 852	-108 633
Sotsiaalmaksud	-38 634	-36 569
Muud	-187	0
Kokku tööjõukulud	-153 673	-145 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intrssi ja kohustistasu võetud laenult	-4 745	-5 935
Intrssitulu deponiidelt	22	16
Muud viiviseikulud	-6	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 729	-5 919

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tapa Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 071	437 400	2 512	510 300
Tapa volikogu liikmetega seotud eraettevõtted	560	144	554	20

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

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Tapa vald	72 900	1,22% + 6kuu euribor	euro	15,12.2023

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 745	26 908	5 943	23 313
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 991	4 550	19	4 588

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	40 820	37 090

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018 aastal vahetus 2 juhatuse liiget

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2018

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuse liige	02.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestuseksperdi 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 väärtustatud.

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

Juhtkonna 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 väärtustamisest 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.

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 väärtustamisest, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärtustamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärtustamisest 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 väärtustamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärtustamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärtustamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, 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 arvamusel. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 34

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

03.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	03.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 532 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 662
Kokku	9 500 362
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	47 781
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 452 581
Kokku	9 500 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	269669	39.43%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	343101	50.16%	Ei
Torustransport	49501	61280	8.96%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	9933	1.45%	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
E-posti aadress	tapavesi@tapavesi.ee