

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 3220048

faks: +372 3293977

e-posti aadress: tapavesi@tapavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Vesi põhitegevusala on Eesti standarditele vastava joogivee tootmine ja tarbijateni juhtimine, samuti reovee ärajuhtimine ja puhastamine.

2005.aasta lõpus moodustati Tapa vald ning seoses sellega kasvas 2006 aastal AS Tapa Vesi teeninduspiirkond. Lisandus endise Saksi valla Moe, Vahakulmu, Saksi ja Näo küla vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbijad ning alates 2006.aasta septembrist, kui ühendati AS-ga Tapa Vesi OÜ Soveska, Lehtse aleviku ja Jäneda küla vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbijad.

2010. aastal ühendati Tapa Vallavolikogu otsuse kohaselt OÜ Tapa Elamu AS-ga Tapa Vesi. Ühinemisega lisandus uus tegevusvaldkond – soojatorustike haldus. Omandatud soojatorustikke rendib ettevõtte soojatootjale. OÜ Tapa Vesi omanduses on ligikaudu 7,4 km kaugküttetorustikke.

Tapa Vallavolikogu otsuse põhjal kujundati 2012.a. aktsiaselts Tapa Vesi ümber osaühinguks Tapa Vesi. Ümberkujundamine on registreeritud registriosakonnas 06.08.2012. Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline ning ettevõtte igapäevast tööd korraldab tegevjuht.

Tapa Vesi OÜ on 2015 aastal, ellu viies ettevõtte omaniku (Tapa vald) majanduspoliitikat valla Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniteenuse kaasajastamisel ja juhatuse vastavasisulisi otsuseid, realiseerinud mitmed olulised ja mahukad projektid.

On korraldatud ja notariaalselt vormistatud Moe II veehaarde (Konnavere) maaüksuse ostmine. Jätkati Tapa Vesi OÜ klientide veemõõtesõlmedesse kaugloetavate veearvestite paigaldamist.

Eesmärgiga lõpetada veevedu Tapa linnas on jätkatud vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamist piirkondadesse, kus need seni veel puudusid: Paide mnt, Üleviste ja Ivaste tänavad, Ambla mnt, Õie tänav.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu majandustegevusest oli 580 tuhat eurot, mis oli 9,6 % rohkem kui 2014 aastal. Tulude kasv oli tingitud uute klientide lisandumisest ja teenuste hinna tõusust alates 01.09.2014. Oluliselt mõjutas tulude suurenemist täpsemate veearvestite kasutusele võtmine, mistõttu arvestamata vee osakaal vähenes 20% ehk 15%-ni.

Muud äritulud 59,8 tuhat eurot, millest 57,5 tuhat eurot on SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahendatud ÜF- fondi toetus veearvestite soetamiseks.

OÜ Tapa Vesi tegevuskulud olid 2015 aastal 781,7 tuhat eurot, millest põhivara kulum moodustab 371,5 tuhat eurot.

Korrashoiuteenuste ja remondimaterjalide kulu kasv oli 16-17%. Kasv oli tingitud uute veearvestite soetamisest ja paigaldamisest. Uue kaugloetava ultaheli veearvesti sai 2015 aastal 627 klienti. Nendest ettevõtte omavahenditest 420. 31.12.2015 seisuga oli paigaldatud kokku 976 uut arvestit. 2016 aastal paigaldame kõigile klientidele uued veearvestid.

OÜ Tapa Vesi kahjum 2015 aastal oli 141,8 tuhat eurot.

2015.majandusaasta põhitegevuse tulem on 178,5 tuhat eurot, 31.12.2015. seisuga oli ettevõtte finantsvahendite vaba jääk 148,1 tuhat eurot.

Ettevõtte varade suuruseks on 11,2 miljonit eurot. Tapa Vesi OÜ põhitegevuse finantseerimiseks ei kasutata arvelduskrediiti.

Alates 2014 aastast teeninab Tapa kaugküttevõrgu rekonstrueerimiseks võetud 727 000 eurost laenu OÜ Tapa Vesi. Laenu lõpptähtaeg on 2024 a.

Investeeringud

2015.a. tegi OÜ Tapa Vesi investeeringuid põhivarasse 140 tuhande euro eest. Investeeringud tehti omavahenditest ning Ühtukuuluvusfondist (57519 €). Suuremad ja olulisemad investeeringud olid:

- Konnavere pumplate ümbruse maa ost – 3,3 tuhat eurot;
- Veearvestite ost – 67,7 tuhat eurot - 427 veearvestit, tehnilised seadmed ja tarkvara;
- II astme pumpla ja kontorihoone katuse remont – 3,2 tuhat eurot;
- Moe 5 ja Moe 6 veetrassi rekonstrueerimine – 6,1 tuhat eurot;
- Tapa linnaku (kaitsevägi) veemõõdusõlme rekonstrueerimine – 8,1 tuhat eurot;
- Lehtse aleviku Uue tn pumpla – 4,6 tuhat eurot;
- Lõpetamata ehitused bilansipäeva seisuga on Tapa linna vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus – 46,8 tuhat eurot;

Ehitusega alustati 2015 aasta sügisel. Vee- ja kanalisatsioonitorustikud viiakse Tapa linna klientidele, kellel seni ühinemisvõimalus puudus.

Ehitus lõppeb 2016 aasta kevadel. Investeeringu maksumuseks kujuneb 68,1 tuhat eurot.

Eesmärgid 2016 aastaks

- rekonstrueerida amortiseerunud vee- ja kanalisatsioonivõrke;
- rajada Tapa linna reoveekogumisalal vee- ja kanalisatsioonitrasside liitumispunktid kinnistuteni, kuhu eelmiste projektide raames neid ei rajatud;
- ehitada enne Tapa reoveepuhastit sademevee jaoks ülejooksukaev;
- vahetada välja kõikide klientide mehaanilised veearvestid kaasaegsete kaugloetavate arvestite vastu;
- rajada Tapa linnas automaatne veearvestite näitude lugemise võrk;
- renoveerida II astme pumpla siseruumid;
- vähendada arvestamata vee osatähtsust veebilansis 12%-ni,
- konkretiseerida vastastikuseid kohustusi omavalitsuse ning klientidega.

OÜ Tapa Vesi on edukalt hakkama saanud oma põhitegevusega, taganud ÜVK süsteemide toimimise ja edasiarendamise, tarbijatele tõrgeteta teenuse osutamise. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Peamised suhtarvud**2015****2014**

Suhtarvude arvutamisel on elimineeritud eelmistel aastatel saadud põhivara sihtfinantseerimise mõju.

Müügitulu	580 087	529 150
Käibe kasv %	9,6	0,5
Brutokasum	79321	36291
Brutokasumi määr %	13,67	6,85
Puhasrentaablus	13,67	6,85
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	1,67
ROA	0,71	0,32
ROE	0,75	0,34

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2015*100

Brutokasumimäär(%) = brutokasum(korrigeeritud sihtfinantseerimise tuluga) / müügitulu *100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/lühiaajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad*100

ROE(%) = puhaskasum/omakapital kokku* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 191	120 031	2
Nõuded ja ettemaksed	102 833	87 660	3
Varud	764	585	
Kokku käibevara	251 788	208 276	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 934 053	11 165 078	6
Immateriaalne põhivara	4 040	5 386	7
Kokku põhivara	10 938 093	11 170 464	
Kokku varad	11 189 881	11 378 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 900	72 900	9
Võlad ja ettemaksed	77 210	51 345	10
Kokku lühiajalised kohustused	150 110	124 245	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	510 300	583 200	9
Kokku pikaajalised kohustused	510 300	583 200	
Kokku kohustused	660 410	707 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	760 026	760 026	15
Kohustuslik reservkapital	76 022	76 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 835 247	10 074 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 824	-239 130	
Kokku omakapital	10 529 471	10 671 295	
Kokku kohustused ja omakapital	11 189 881	11 378 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	580 087	529 150	16
Muud äritulud	59 786	2 737	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 894	-227 071	18
Mitmesugused tegevuskulud	-28 430	-18 735	19
Tööjõukulud	-149 493	-144 596	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-371 478	-369 602	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-133 422	-228 117	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 402	-11 013	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 824	-239 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 824	-239 130	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	57 519	2 737	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	278 637	278 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	79 321	36 291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-133 422	-228 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	371 477	369 602	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 267	0	
Muud korrigeerimised	-57 519	-2 736	
Kokku korrigeerimised	311 691	366 866	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 173	-3 177	
Varude muutus	-179	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 137	5 355	
Kokku rahavood äritegevusest	158 780	140 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 235	-74 256	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 916	0	
Laekunud intressid	12	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 307	-74 243	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-72 900	-70 900	10
Makstud intressid	-8 413	-11 026	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 313	-81 926	
Kokku rahavood	28 160	-15 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 031	135 273	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 160	-15 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 191	120 031	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	760 026	76 022	10 074 377	10 910 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-239 130	-239 130
31.12.2014	760 026	76 022	9 835 247	10 671 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-141 824	-141 824
31.12.2015	760 026	76 022	9 693 423	10 529 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendusena 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 laekuv 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,

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000€. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 €, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**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 optsoon 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 rakendatavaest amortisatsioonipõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt 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 tähtaegad ei ole võimalik usaldusväärselt 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 kuludid 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- emaettevõtjat;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad).
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja nende lähedased.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	148 191	120 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	99 534	99 534	0	4
Ostjatelt laekumata arved	103 297	99 534	3 763	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 763	0	-3 763	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	976	976		
Ettemaksed	2 323	2 323		
Tulevaste perioodide kulud	2 323	2 323		
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 833	102 833	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	85 165	85 165	0	4
Ostjatelt laekumata arved	89 438	87 225	2 213	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 273	-2 060	-2 213	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	63		
Ettemaksed	2 432	2 432		
Tulevaste perioodide kulud	2 432	2 432		
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 660	87 660	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	103 297	89 437	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 763	-4 272	3
Kokku nõuded ostjate vastu	99 534	85 165	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 272	-285	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 553	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 044	-4 066	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	79	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 763	-4 272	

2015 aastal laekus täiendavalt varasematel perioodidel lootusetuks tunnistatud nõudeid 1956 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 717		10 031
Üksikisiku tulumaks		2 135		2 236
Sotsiaalmaks		4 003		4 029
Kohustuslik kogumispension		195		174
Töötuskindlustusmaksed		277		349
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 328		8 095
Ettemaksukonto jääk	976		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	976	23 655	63	24 914

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus		10 046 560	17 691	1 817 887	1 835 578	0	900	900	11 883 038
Akumuleeritud kulum		-325 842	-8 832	-81 884	-90 716	0			-416 558
Jääkmaksumus		9 720 718	8 859	1 736 003	1 744 862	0	900	900	11 466 480
Ostud ja parendused		24 364		15 865	15 865		26 623	26 623	66 852
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		24 364					26 623	26 623	50 987
Muud ostud ja parendused				15 865	15 865				15 865
Amortisatsioonikulu		-270 259	-3 960	-94 035	-97 995				-368 254
Ümberklassifitseerimised		13 898					-13 898	-13 898	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		13 898					-13 898	-13 898	
31.12.2014									
Soetusmaksumus		10 084 822	17 691	1 833 752	1 851 443	0	13 625	13 625	11 949 890
Akumuleeritud kulum		-596 101	-12 792	-175 919	-188 711	0		0	-784 812
Jääkmaksumus		9 488 721	4 899	1 657 833	1 662 732	0	13 625	13 625	11 165 078
Ostud ja parendused	3 320	3 209		8 124	8 124		125 103	125 103	139 756
Amortisatsioonikulu		-271 597	-3 124	-95 410	-98 534				-370 131
Müügid			-650		-650				-650
Ümberklassifitseerimised		22 170		67 670	67 670		-89 840	-89 840	0
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 916	
Transpordivahendid	2 916	
Kokku	2 916	

2015 aasta rahavoogude aruandes kajastatud materiaalse põhivara eest tasutud summana 52235€, mis tuleneb järgmistest summadest:
Aruandeaasta materiaalse põhivara soetuste summa kokku 139756€

Lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara summas 57519€, mille eest tasusid toetuse andjad otse tarnijale ja mis ülaltoodud tabelis on kajastatud soetamisena(mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena).

Liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa ja lahutatud aasta alguseks tarnijale tasumata summa vahe 30002€

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 734	6 734
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 734	6 734
Amortisatsioonikulu	-1 348	-1 348
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 734	6 734
Akumuleeritud kulum	-1 348	-1 348
Jääkmaksumus	5 386	5 386
Amortisatsioonikulu	-1 346	-1 346
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 734	6 734
Akumuleeritud kulum	-2 694	-2 694
Jääkmaksumus	4 040	4 040

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	48 040	35 312
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	63 400	62 800
1-5 aasta jooksul	410 200	477 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 761 878	1 809 645
Kokku	1 761 878	1 809 645

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	583 200	72 900	291 600	218 700	6 kuu euribor+1,22% aastas	15.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	583 200	72 900	291 600	218 700		
Laenukohustused kokku	583 200	72 900	291 600	218 700		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	656 100	72 900	291 600	291 600		
Pikaajalised laenud kokku	656 100	72 900	291 600	291 600		
Tapa vald					6 kuu euribor+1,22%aastas	15.12.2023
Laenukohustused kokku	656 100	72 900	291 600	291 600		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 484	39 484	11
Võlad töövõtjatele	14 071	14 071	12
Maksuvõlad	23 655	23 655	5
Kokku võlad ja ettemaksed	77 210	77 210	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 711	13 711	11
Võlad töövõtjatele	12 720	12 720	12
Maksuvõlad	24 914	24 914	5
Kokku võlad ja ettemaksed	51 345	51 345	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlg tarnijatele	9 482	13 711	
Võlg tarnijatele põhivara soetamisel koos käibemaksuga	30 002	0	
Kokku võlad tarnijatele	39 484	13 711	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	11 544	11 364	
Puhkusetasude kohustus	2 527	1 356	
Kokku võlad töövõtjatele	14 071	12 720	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 754 739	7 868 198
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 938 684	1 967 049
Kokku tingimuslikud kohustused	9 693 423	9 835 247
Tingimuslikud varad		
Pankade garantiid		
Swedbank garantii AS Terrat'ile	0	167 512
Swedbank garantii AS Merko Ehitus Eesti'le	0	240 861
Swedbank garantii AS Magma le	0	42 825
AS SEB Pank garnatii AS Paide MEK'le	0	9 078
AS SEB Pank garnatii AS Viimsi Keevitus'ele	0	46 626
DanskeBank AS garantii Infragate Eesti AS'le	0	1 417
Kokku tingimuslikud varad	0	508 319

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute keskus	49 356	-49 356		
Keskkonnaamet- vee saastetasu asendamine mitterahaline sihtfinantseerimine		-2 738	2 738	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	49 356	-52 094	2 738	
Kokku sihtfinantseerimine	49 356	-52 094	2 738	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus mitterahaline sihtfinantseerimine		-57 519	57 519	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		-57 519	57 519	0
Kokku sihtfinantseerimine		-57 519	57 519	0

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	760 026	760 026
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	580 087	529 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	580 087	529 150
Kokku müügitulu	580 087	529 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	234 374	219 081
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	293 475	274 667
Torutransport	48 040	35 312
Muu jaemüük	4 198	90
Kokku müügitulu	580 087	529 150

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 267	0
Tulu sihtfinantseerimisest	57 519	2 737
Kokku muud äritulud	59 786	2 737

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-66 653	-58 383
Energia	-63 235	-72 676
Elektrienergia	-55 008	-60 836
Kütus	-8 227	-11 840
Alltöövõtutööd	-51 228	-52 826
Transpordikulud	-6 893	-8 653
Üür ja rent	-9	-9
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-33 496	-34 524
Muud	-2 380	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 894	-227 071

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-13 743	-13 141	
Koolituskulud	-3 627	-2 127	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-869	-507	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	2 465	-1 597	4
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-11 771	-1 363	
Muud	-885	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 430	-18 735	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-111 765	-108 022
Sotsiaalmaksud	-37 728	-36 574
Kokku tööjõukulud	-149 493	-144 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-8 413	-11 026
Intrssitulu deposiitidelt	11	13
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 402	-11 013

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tapa Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 247	583 529	2 443	656 544
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			39	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89			
Emaettevõtte volikogu liikmetega seotud eraettevõtted	806		1 139	
Tapa vallavalitsuse liikmed	25		1 168	

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	8 929	26 993	72 900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	10 371	

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	11 481	23 319	656 100	70 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	36 668	34 890

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulised sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuse liige	28.04.2016
MATI KANARIK	Juhatuse liige	28.04.2016
MART PIHLAK	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

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 kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TAPA VESI finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeaudiitori number 535

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere 5a, Jõhvi vallasisene linn

29.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 835 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 824
Kokku	9 693 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 693 423
Kokku	9 693 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	234375	40.40%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	293474	50.59%	Ei
Torutransport	49501	48040	8.28%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4198	0.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapa vald		Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	760026 EUR

Sidevahendid

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