

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TAPA VESI

registrikood: 10293718

tänava/talu nimi, Rakvere tee 1

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene 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	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Vesi põhitegevusala on Eesti standarditele vastava joogivee tootmine ja tarbijateni juhtimine, samuti heitvete 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 Nao 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.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu majandustegevusest oli 529150 eurot, mis oli 0,5% rohkem kui 2013 aastal. 2014 aasta käive vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügist oli 493748 eurot, mis tähendas 4,2% tulude suurenemist. Tulude kasv oli tingitud uute klientide lisandumisest ja teenuste hinna tõusust alates 01.09.2014.

OÜ Tapa Vesi tegevuskulud olid 2014 aastal 760004 eurot, millest moodustab põhivara kulum 369602 eurot. Kulud vähenesid loodusressursside kasutamise ja saastetasu osas võrreldes eelmise aastaga 43%. Projekti investeeringu teostamise järgselt on saasteainete parameetrid viidud normi piiresse – Tapa reoveepuhastis alates 2012 aasta detsembrist ning Jäneda ja Lehtse reoveepuhastis 2013.a. IV kvartalis. Sõlmitud on „Saastetasu asendamise leping“, mis jõustus 1.juulist 2011 ja lõppes II kvartal 2014. Saastetasu asendamise lepingu kohaselt on asendatud saastetasude maksmise kohustus kohustusega finantseerida keskkonnakaitselisi investeeringuid. Aastal 2014 asendati veesaastetasu 2737 eurot.

Esmakordselt asutuse ajaloos oli 2014 aasta saastetasu „nõuetekohasuse koefitsient“ 0,5, seega saastetasu saab tasuda poole väiksemas määras.

Korrashoiuteenuste ja remondimaterjalide kulu. Kasv oli tingitud uute veemõõtjate paigaldamisest. Uue kaugloetava veemõõtja sai 2014 aastal 350 klienti Järgmisel aastal jätkame uute veemõõtjate paigaldusega, kuni kõigil klientidel on veemõõtjad vahetatud.

OÜ Tapa Vesi kahjum 2014 aastal oli 239130 eurot.

Investeeringud

2014.a. tegi OÜ Tapa Vesi investeeringuid põhivarasse 66852 € eest. Investeeringud tehti omavahenditest. Suuremad investeeringud olid:

- Tapa Muusikakooli kaugkütte ühendustrassi ehitus – 13 tuhat eurot ,
- Moe küla kortermajade nr 2 ja 3 ühendamise ühiskanalisatsiooniga – 17,7 tuhat eurot,
- Tapa Reoveepuhasti mudapressile laadimissüsteem – 12,4 tuhat eurot
- Rakvere mnt 1 territooriumi piirdeaia rekonstrueerimine – 7,5 tuhat eurot
- Tapa linnaku (kaitsevägi) veemõõdusõlme rekonstrueerimine – 3,4 tuhat eurot
- Lõpetamata ehitused bilansipäeva seisuga on Lehtse aleviku Uue tn pumpla 11,5 tuhat eurot ja Tapa reoveepumpla avarii mööda voolusõlme eskiislahendus 2,1 tuhat eurot
- Alates 2014.a. jaanuarist teenindab Tapa kaugküttevõrgu rekonstrueerimiseks võetud 727000 euro suurust laenu OÜ Tapa Vesi. Laenu lõpptähtaeg on 2024.a.

Muud olulisemad tegevused

2014.a. teisest poolest alustati veearvestite vahetusega. OÜ Tapa Vesi juhatus otsustas vanad mehhaanilised veearvestid välja vahetada kaasaegsete kaugloetavate ultraheli arvestite vastu. 2014 aasta lõpuga oli paigaldatud Tapa linnas 350 uut veearvestit, mille maksumus kokku koos vajalike programmide ja seadmetega oli 38445 eurot.

Eesmärgid 2015 aastaks

- rajada Tapa linna reoveekogumisalal vee- ja kanalisatsioonitrasside liitumispunktid kinnistuteni, kuhu eelmiste projektide raames neid ei rajatud,
- rekonstrueerida amortiseerunud vee- ja kanalisatsioonivõrke,
- ehitada enne Tapa reoveepuhastit sademevee jaoks ülejooksukaev,

- vahetada välja kõikide klientide mehaanilised veearvestid kaasaegsete kaugloetavate arvestite vastu
- vähendada arvestamata vee osatähtsust veebilansis 15%-ni,
- konkretiseerida vastastikuseid kohustusi omavalitsusega ning klientidega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Peamised suhtarvud	2014	2013
Müügitulu	529 150	526 469
Käibe kasv	0,5	5,95
Brutokasum (-kahjum)	-239 130	754 995
Brutokasumi määr (%)	-45,19	143,4
Puhasrentaablus	-45,19	143,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,67	1,5
ROA	-2,10	6,6
ROE	-2,24	7,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013)/müügitulu 2014 *100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varadkokku*100

ROE(%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 031	135 273	2
Nõuded ja ettemaksed	87 660	133 839	3
Varud	585	585	
Kokku käibevara	208 276	269 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 165 078	11 466 480	6
Immateriaalne põhivara	5 386	6 734	7
Kokku põhivara	11 170 464	11 473 214	
Kokku varad	11 378 740	11 742 911	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 900	70 900	9
Võlad ja ettemaksed	51 345	105 486	10
Kokku lühiajalised kohustused	124 245	176 386	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	583 200	656 100	9
Kokku pikaajalised kohustused	583 200	656 100	
Kokku kohustused	707 445	832 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	760 026	760 026	15
Kohustuslik reservkapital	76 022	76 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 074 377	9 319 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-239 130	754 995	
Kokku omakapital	10 671 295	10 910 425	
Kokku kohustused ja omakapital	11 378 740	11 742 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	529 150	526 469
Muud äritulud	2 737	945 356
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 071	-238 151
Mitmesugused tegevuskulud	-18 735	-22 893
Tööjõukulud	-144 596	-135 511
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-369 602	-319 340
Muud ärikulud	0	-16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-228 117	755 914
Muud finantstulud ja -kulud	-11 013	-919
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-239 130	754 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-239 130	754 995

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-228 117	755 914	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	369 602	319 341	
Muud korrigeerimised	-2 736	-992 721	
Kokku korrigeerimised	366 866	-673 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 177	56 042	
Varude muutus	0	49	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 355	-2 335	
Kokku rahavood äritegevusest	140 927	136 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 256	-490 354	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	391 255	14
Laekunud intressid	13	-53	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 243	-99 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-70 900	0	9
Makstud intressid	-11 026	-866	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 926	-866	
Kokku rahavood	-15 242	36 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 273	99 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 242	36 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 031	135 273	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	760 026	76 022	9 015 613	9 851 661
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	760 026	76 022	9 015 613	9 851 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			754 995	754 995
Muud muutused omakapitalis			303 769	303 769
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

Alates 01.01.2012 muutis OÜ varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata.

2013 aasta kasum 754995€

Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest 945356€

Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 0€

Kahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 190361€

2014 aasta kahjum 239130€

Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest 2737€

Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 487341€

Kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 245474 €

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.

Osaühing rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

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 teadaolevat 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 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,

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.

Ümberhindlus:

Aastatel 2003 kuni 2005 viidi läbi kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest

võtta arvesse enne 1996. a toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises.

Osaühing Tapa Vesi viis läbi põhivara ümberhindluse seisuga 31.12.2013.

Ümberhindlus viidi läbi lähtudes Riigi Raamatupidamise üldeeskirja § 45 lg 1 p-st 2. Varasematel aastatel ümberhindlust ettevõttes läbi viidud ei ole.

Osaühingu juhatuse otsusega kinnitati komisjon, kes töötas välja ümberhindluse metoodika, mille alusel leiti põhivara hind jääkasendusmeetodil.

Ümber jäid hindamata põhivara objektid, mis olid Tapa Vallalt tulnud 2009 aastal arvele mitterahalise sissemaksena aktsiakapitali.

Kanti maha ümberhinnatud põhivara jääkväärtus 37252€(algmaksumus 94838€ miinus kulum 57585€. Võeti arvele põhivara ümberhinnatud uue algmaksumusega 341021€. Üleshindluse tulemusena suurenes põhivara väärtus 303769€ võrra.

Ettevõtte maad ei oma.

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 käsitletakse 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 rakendatavast 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 aruandekohustustlase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust 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 suurust ja realiseerumise tähtaegasid 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 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. Alates 01.01.2012 muutis OÜ Tapa Vesi varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud 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 ärioludele otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- ematettevõtjat;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt ematettevõtja 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	120 031	135 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 165	85 165	0
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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 298	74 298	
Ostjatelt laekumata arved	74 583	74 583	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-285	-285	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 813	9 813	
Muud nõuded	49 356	49 356	
Viitlaekumised	49 356	49 356	
Ettemaksed	372	372	
Tulevaste perioodide kulud	372	372	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 839	133 839	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	89 437	74 583
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 272	-285
Kokku nõuded ostjate vastu	85 165	74 298
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-285	-108
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 066	-285
Lootusetuks tunnistatud nõuded	79	108
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 272	-285

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 031	127	5 600
Üksikisiku tulumaks		2 236		1 955
Sotsiaalmaks		4 029		3 569
Kohustuslik kogumispension		174		143
Töötuskindlustusmaksed		349		314
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 095		7 086
Ettemaksukonto jääk	63		9 686	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63	24 914	9 813	18 667

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 298 440	14 442	9 555	23 997	21 958	8 455 750	8 455 750	10 800 145
Akumuleeritud kulum	-974 894	-5 129	-9 555	-14 684	-21 958			-1 011 536
Jääkmaksumus	1 323 546	9 313	0	9 313	0	8 455 750	8 455 750	9 788 609
Ostud ja parendused	32 215	3 249		3 249		1 657 979	1 657 979	1 693 443
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	32 215					1 657 979	1 657 979	1 690 194
Muud ostud ja parendused		3 249		3 249				3 249
Amortisatsioonikulu	-279 841	-3 703	-77 282	-80 985	21 958			-338 868
Varasemate allahindluste tühistamised	19 527							19 527
Ümberklassifitseerimised	8 331 552		1 803 235	1 803 235	-21 958	-10 112 829	-10 112 829	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	8 327 369		1 785 460	1 785 460		-10 112 829	-10 112 829	0
Muud ümberklassifitseerimised	4 183		17 775	17 775	-21 958			
Muud muutused	293 719		10 050	10 050				303 769
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

Muud muutused 2013 aastal: Põhivara üleshindlus.

Käesoleval majandusaastal viidi läbi rajatiste - torustike ja seadmete ümberhindlus. Osaühingu juhatuse otsusega moodustati komisjon ümberhindluse läbiviimiseks. Komisjon töötas välja metoodika põhivara ümberhindamiseks. Hindamise tulemusena saadi põhivara hinnanguline ehitusmaksumus. Põhivara jääkasendusmaksumuse leidmiseks lahutati põhivara ehitusmaksumusest hinnanguline kulum. Varade puhul, mille raamatupidamislik jääkmaksumus oli suurem või võrdne komisjoni poolt määratud jääkasendusmaksumus otsustati varasid mitte ümber hinnata. Samuti ei hinnatud ümber varasid, mis on 2009 aastal saadud Tapa vallalt mitterahalise sissemaksena aktsiakapitali. Üleshindluse tulemusena suurenes põhivara väärtus 303769€ võrra.

Rahavoogude aruanne:

2013 aasta rahavoogude aruandes kajastatud materiaalse põhivara eest tasutud summana 490354€, mis tuleneb järgmistest summadest:

Aruandeaasta materiaalse ja immateriaalse põhivara soetuste summa kokku 1700176€

Lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara summas 1278387€, 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 68565€

2014 aasta tasutud materiaalse põhivara soetus 74256€

Tasutud materiaalse põhivara eest 66852€. Liidetud aasta jooksul tasutud tarnijatele võlg põhivara eest - 7404€ (põhivara saldode vahe).

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	6 734	6 734
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	35 402	38 407
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	62 800	30 602
1-5 aasta jooksul	477 000	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 809 645	1 844 195
Kokku	1 809 645	1 844 195

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-1 686	-4 843
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	-1 413

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tapa vald	656 100	72 900	364 500	218 700			
Pikaajalised laenud kokku	656 100	72 900	364 500	218 700			
Tapa vald					1,22		15.12.2023
Laenukohustused kokku	656 100	72 900	364 500	218 700			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tapa vald					6 kuu euribor +1,22%		15.12.2023
Pikaajalised laenud							
Tapa vald	727 000	70 900	291 600	364 500	1,22	eur	15.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	727 000	70 900	291 600	364 500			
Laenukohustused kokku	727 000	70 900	291 600	364 500			

Panditud vara laenukohustuste tagatiseks ei ole.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 711	13 711
Võlad töövõtjatele	12 720	12 720
Maksuvõlad	24 914	24 914
Kokku võlad ja ettemaksed	51 345	51 345
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 903	74 903
Võlad töövõtjatele	11 916	11 916
Maksuvõlad	18 667	18 667
Kokku võlad ja ettemaksed	105 486	105 486

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlg tarnijatele	13 711	15 406
Võlg tarnijatele põhivara soetamisel koos käibemaksuga	0	59 497
Kokku võlad tarnijatele	13 711	74 903

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	11 364	10 046
Puhkusetasude kohustus	1 356	1 870
Kokku võlad töövõtjatele	12 720	11 916

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud varad		
Swedbank garantii AS Merko Infra'le	0	145 885
Swedbank garantii AS Terrat'ile	167 512	167 512
Swedbank garantii AS Merko Ehitus Eesti'le	240 861	240 861
Swedbank garantii AS Magma le	42 825	42 825
AS SEB Pank garnatii AS Paide MEK'le	9 078	9 078
AS SEB Pank garnatii AS Viimsi Keevitus'ele	46 626	46 626
DanskeBank AS garantii Infragate Eesti AS'le	1 417	1 417
Kokku tingimuslikud varad	508 319	654 204

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
NÕUDED				
SA Keskkonnainvesteeringute keskus mitterahaline finantseerimine	366 594	-1 584 919	1 267 681	49 356
Tapa vald rahaline kaasfinantseerimine	85 594	-380 529	294 935	0
Tapa vald laenuks ümbervormistamine		727 000	-727 000	
Ettemaks-Keskkonnainvesteeringute keskus, mitterahaline sihtfinantseerimine	-10 706		10 706	0
Tapa vald ettemaks	-88 339		88 339	0
Keskkonnamet- vee saastetasu asendamine		-10 726	10 726	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	353 143	-1 249 174	945 387	49 356
Kokku sihtfinantseerimine	353 143	-1 249 174	945 387	49 356

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskonnainvesteeringute keskus	49 356	-49 356		
Keskonnaamet- vee saastetasu asendamine		-2 738	2 738	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	49 356	-52 094	2 738	
Kokku sihtfinantseerimine	49 356	-52 094	2 738	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	760 026	760 026
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	529 150	526 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	529 150	526 469
Kokku müügitulu	529 150	526 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	219 081	209 815
Kanaliseatsioon ja heitveetöötlus	274 667	263 946
Torutransport	35 312	38 407
Muu jaemüük	90	14 301
Kokku müügitulu	529 150	526 469

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	2 737	945 356
Kokku muud äritulud	2 737	945 356

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-58 383	-29 101
Energia	-72 676	-81 432
Elektrienergia	-60 836	-68 708
Kütus	-11 840	-12 724
Alltöövõtutööd	-52 826	-67 512
Transpordikulud	-8 653	-10 654
Üür ja rent	-9	-9
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-34 524	-49 443
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 071	-238 151

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-14 504	-15 557
Uurimis- ja arengukulud	0	-6 120
Koolituskulud	-2 127	-703
Riiklikud ja kohalikud maksud	-507	-3 239
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-1 597	2 726
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 735	-22 893

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-108 022	-101 167
Sotsiaalmaksud	-36 574	-34 344
Kokku tööjõukulud	-144 596	-135 511
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-11 026	-866
Intrssitulu deposiitidelt	13	-53
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 013	-919

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 443	656 544	2 873	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39			
Emaettevõtte volikogu liikmetega seotud eraettevõtted	1 139		15 786	683
Tapa vallavalitsuse liikmed	1 168		465	

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		
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Emaettevõtja	256	33 918	727 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	34 890	26 313

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KANARIK	Juhatuse liige	30.04.2015
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuse liige	30.04.2015
MART PIHLAK	Juhatuse liige	30.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2014 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

05.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	05.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 074 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-239 130
Kokku	9 835 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 835 247
Kokku	9 835 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	219081	41.40%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	274667	51.91%	Ei
Torutransport	49501	35312	6.67%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	90	0.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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