

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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.

Detsember 2013 vahetus juhatuse liige. Üldkoosolek kutsus tagasi Vjatšeslav Suvorovi ja uueks juhatuse liikmeks valiti Mart Pihlak.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu majandustegevusest oli 526 469 eurot, mis oli 6% kõrgem kui 2012 aastal. Tulude suurenemine oli tingitud vara rendist ning muude toodete ja teenuste müügist. Sihtfinatseerimist põhivara soetamiseks saadi 945 356 eurot.

2013. aasta käive vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügist oli 473 761 eurot, mis tähendas 0,3% tulude vähenemist. Tulude vähenemist põhjustas eelkõige juriidiliste isikute väiksem vee- ja kanalisatsiooniteenuse tarbimine 4% võrra. Elanikkonna veetarbimine vähenes 1% võrra, kanalisatsiooniteenuse tarbimine suurenes 4% võrra. Teenuste hinnad 2013. aastal ei tõusnud.

OÜ Tapa Vesi tegevuskulud olid 2013. aastal 716 830 eurot, millest moodustab põhivara kulum 319 340 eurot.

Kulud vähenesid enim loodusressursside kasutamise ja saastetasu osas 45%. Projekti investeeringu teostamise järgselt on saasteainete parameetrid viidud normi piiresse – Tapa reoveepuhastis alates 2012. aasta detsembrist ning Jäneda ja Lehtse reoveepuhastis 2013.a. IV kvartalist. Sõlmitud on „Saastetasu asendamise leping“, mis jõustus 1.juulist 2011 ja lõpeb II kvartalis 2014. Saastetasu asendamise lepingu kohaselt on asendatud saastetasude maksmise kohustus kohustusega finantseerida keskkonnakaitselisi investeeringuid. Aastal 2013 asendati veesaastetasu 10 727 eurot.

Suurenenud on elektrikulu 46% ning korrashoiuteenuste ja remondimaterjalide kulu vastavalt 42% ja 98%.

OÜ Tapa Vesi kasum 2013. aastal oli 754 995 eurot

Investeeringud

2013.a. tegi OÜ Tapa Vesi investeeringuid põhivarasse 1,7 milj eurot. Suuremad investeeringud olid:

- 2009. aastal alguse saanud Tapa valla veemajandusprojektid, mis lõpetati 2013.a. Projektidega viidi Tapa linna, Lehtse aleviku ja Jäneda küla reoveekogumisala vastavusse Eesti seaduste ja Euroopa Liidu direktiividega, mis reguleerivad reoveekogumist ja –puhastust, põhjavee kaitset ja joogivee kvaliteeti. Tapa linna reoveekogumisala veemajandusprojekt ning Tapa valla veemajandusprojekt - kaasrahastamine toimus läbi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse Ühtekuulufondi, kes finantseeris 81,46% projektidest.
- Tapa linna täiendavate veevarustuse ja reoveekogumistrasside rajamine - KIK-i Keskkonnaprogrammi kaudu kaasfinantseeritud projekti toetas KIK 85%-ga.
- Tapa valla kaugküttetorustiku projekt - CO2 kvoodimüügist saadud rahadest toetas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus Tapa linna kaugküttetrasside rekonstrueerimist 50%-ga.
- Nao külas Vilguta ühisveevärgi laiendamine 8,6 tuhat eurot.
- GIS tarkvara soetamine – 6,7 tuhat eurot
- Rakvere mnt 1 territooriumi asfalteerimine – 28,9 tuhat eurot

Alljärgnevalt olulisemad projektid.

Ühtekuulufondi projekti SFOS nr. 2.1.0101.09-0008 Tapa linna reoveekogumisala veemajandusprojekt
Projekti käigus rekonstrueeriti ca 44,4 km vee- ja kanalisatsioonitorustikke, 1 reoveepuhasti, 9 reoveeülepumplat ja neli joogiveepumplat. Enamus töödest lõpetati 2012 aasta lõpuks, kuid lõplik

vastuvõtmine jäi 2013.a. esimesse poolaastasse – Tapa RVP tööd lõpetati jaanuar 2013 ning Tapa linna trasside tööd lõpetati veebruar 2013.

Ehitustöid teostasid AS Merko Ehitus Eesti ja AS Merko Infra. AS Terrat renoveeris Tapa reoveepuhasti. Infragate Eesti AS poolt on teostatud projektijuhtimise ja omanikujärelvalve. Pooleriolev ehitus võeti arvele projekti lõppedes kogumaksumusega ~ 6,5 milj eurot.

Ühtekuulufondi projekti SFOS nr. 2.1.0101.10-0101 Tapa valla veemajandusprojekt – Lehtse alevik Jäneda küla

Projekti raames rekonstrueeriti ca 3,7 km veetorustikke, 2,5 km kanalisatsioonitorustikke, kaks reoveepuhastit, kolm reoveepumplat, 2 suurkaevpumplat Jäneda külas ja Lehtse alevikus.

Ehitustöid teostas AS Viimsi Keesitus, kes renoveeris Jäneda ja Lehtse reoveepuhastid.

Paide MEK poolt teostati Jäneda Keskuse ning Lehtse Keskuse suurkaevpumplate renoveerimise. Eesti AS Projektijuhtimise ja omanikujärelvalve eest vastutas Infragate Eesti AS

Jäneda ja Lehtse reoveepuhastite ehitus algas novembris 2012.a. Heitvee vastavus veeerikasutusloas esitatud piirnormidele saavutati 2013.a. IV kvartal. Tööd lõpetati 27.juuli 2013.

Jäneda Keskuse ja Lehtse Keskuse suurkaevpumplate rekonstrueerimise käigus paigaldati hoonetesse ka veepuhastusseadmed. Tööd lõpetati 14.november.2013.

Kogu projekti tulemusena renoveeriti põhivara 2,1 milj euro eest.

Keskonnaprogrammi projekti nr 3176 Tapa linna täiendavate veevarustuse ja reoveekogumistrasside

Projektiga olid haaratud elamukrundid Tapa linnas, mis jäid välja Ühtekuuluvusfondi poolt rahastatud projektidest. Ehitustöid teostas OÜ Vesiehitus. Kokku rajati selle projekti raames ca 0,5 km vee- ja kanalisatsioonitorustikke ning ehitustööde maksumus oli 65,3 tuhat eurot, sellest 2013.a 38,6 tuhat eurot. OÜ Vealeidja poolt teostatud omanikujärelvalve eest tasuti aruandeaastal 1,3 tuhat eurot. Tööd lõpetati juunis 2013.

Tapa valla kaugküttetorustiku projekt 3-10/2133

2011 aastal alustati Tapa linna kaugküttetorustike rekonstrueerimise projekteerimist ning 2012.a. algasid ehitustööd. Ehitustöid teostas AS Magma. Projekti käigus rekonstrueeriti ca 4,4 km kaugküttetorustikke. Projekti kogumaksumus oli 1,45 miljonit eurot. 50% rahastamiseks saadi taastuenergia rohelisest investeerimisskeemist ja 50% omaosalust tasus Tapa Vallavalitsus, mis hiljem vormistati laenulepinguks, kus OÜ Tapa Vesi tasub Tapa Vallavalitsusele rahastatud osa.

OÜ Vealeidja poolt teostatud omanikujärelvalve eest tasuti aruandeaastal 2,1 tuhat eurot. Tööd lõpetati juunis 2013.

2013 aasta jooksul on lisandunud 50 uut klienti ning 90 eelnevalt ainult veetrassiga ühenduses olnud klienti on liitunud ühiskanalisatsiooniga (projekti algusest on lisandunud 140 uut klienti).

Eesmärgid

- parandada vee- ja kanalisatsioonitrasside hooldussüsteemi,
- rajada uusi ning renoveerida amortiseerunud vee- ja kanalisatsioonivõrke,
- vähendada arvestamata vee osatähtsust veebilansis 10%-ni,
- konkretiseerida vastastikuseid kohustusi omavalitsusega ning klientidega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Peamised suhtarvud	2013	2012
Müügitulu	526 469	495 149
Käibe kasv	5,95	9,25
Brutokasum	754 995	6 269 012
Brutokasumi määr (%)	143,4	1 266(-3,4)
Puhasrentaablus	143,4	1 266(-3,4)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,1
ROA	6,6	59,95
ROE	7,1	63,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 - müügitulu 2012)/müügitulu 2013 *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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135 273	99 001	2
Nõuded ja ettemaksed	133 839	592 761	3
Varud	585	585	
Kokku käibevara	269 697	692 347	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 466 480	9 788 609	6
Immateriaalne põhivara	6 734	0	7
Kokku põhivara	11 473 214	9 788 609	
Kokku varad	11 742 911	10 480 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70 900	0	9
Võlad ja ettemaksed	105 486	629 295	10
Kokku lühiajalised kohustused	176 386	629 295	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	656 100	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	656 100	0	
Kokku kohustused	832 486	629 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	760 026	760 026	15
Kohustuslik reservkapital	76 022	76 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 319 382	2 746 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	754 995	6 269 012	
Kokku omakapital	10 910 425	9 851 661	
Kokku kohustused ja omakapital	11 742 911	10 480 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	526 469	495 149	16
Muud äritulud	945 356	6 285 613	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 151	-248 448	18
Mitmesugused tegevuskulud	-22 893	-20 560	19
Tööjõukulud	-135 511	-139 198	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-319 340	-102 391	6
Muud ärikulud	-16	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	755 914	6 270 165	
Muud finantstulud ja -kulud	-919	-1 153	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	754 995	6 269 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	754 995	6 269 012	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	755 914	6 270 165	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	319 341	102 391	
Muud korrigeerimised	-992 721	-6 380 351	
Kokku korrigeerimised	-673 380	-6 277 960	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 042	4 287	
Varude muutus	49	614	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 335	-1 983	
Kokku rahavood äritegevusest	136 290	-4 877	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-490 354	-1 423 405	
Laekumised sihtfinantseerimisest	391 255	1 420 221	
Laekunud intressid	-53	128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 152	-3 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-866	-1 281	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-866	-1 281	
Kokku rahavood	36 272	-9 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 001	108 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 272	-9 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 273	99 001	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	760 027	76 021	137 037	973 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 269 012	6 269 012
Muutused reservides	-1	1		0
Muud muutused omakapitalis			2 609 564	2 609 564
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

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. Seisuga 31.12.2011 kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 2 609 504 eurot kajastati 01.01.2012 arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena eelmiste perioodide jaotamata tulemina omakapitali muutuste aruandes real "muud muutused" (vt lisa 1 arvestuspõhimõtete muutus). Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirja § 11 lg-le 12 esitatakse lisaks kasumit /kahjumit, mis oleks tekkinud varasematel perioodidel kasutatud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete korral:

2012 aasta kasum 6269012€

Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest 6285835€

Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 0€

Kahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 16823€

2013 aasta kasum 754995€

Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest 945356€

Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 0€

Kahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 190361€

Muud muutused omakapitalis on põhivara ümberhindlus - üleshindlus.

OÜ Tapa Vesi viis läbi põhivara ümberhindluse seisuga 31.12.2013.

Ümberhindlus viidi läbi lähtudes Riigi Raamatupidamise üldeeskirja § 45 lg 1 p-st 2. Seni 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.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutmine

2012. aastal muutus põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõte.

Varasematel aastatel kajastatakse saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Seisuga 31.12.2011 kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 2 609 564 kajastati arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata tulemina (netovara muutuste aruanne).

Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata.

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 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 kuldesse 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 tööeas. 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.

2013 aastal viis ettevõtte läbi põhivara objektide, rajatiste, ümberhindluse. Mille tulemusena hinnati üles põhivara 303768€. Varasematel aastatel pole ettevõttes ümberhindlust teostatud. 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
Masinaid 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 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 tähtaegadid 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

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

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 ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 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 aastaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	135 273	99 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu 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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 015	60 015
Ostjatelt laekumata arved	60 123	60 123
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-108	-108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 136	80 136
Muud nõuded	452 188	452 188
Viitlaekumised	452 188	452 188
Ettemaksed	422	422
Tulevaste perioodide kulud	422	422
Kokku nõuded ja ettemaksed	592 761	592 761

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	74 583	60 123
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-285	-108
Kokku nõuded ostjate vastu	74 298	60 015
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-108	-265
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-285	-40
Lootusetuks tunnistatud nõuded	108	197
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-285	-108

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				76
Käibemaks	127	5 600	10 582	
Üksikisiku tulumaks		1 955		1 264
Sotsiaalmaks		3 569		2 696
Kohustuslik kogumispension		143		88
Töötuskindlustusmaksed		314		318
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 086		7 475
Ettemaksukonto jääk	9 686		69 554	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 813	18 667	80 136	11 917

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 305 296	14 442	15 119	29 561	21 958	2 190 122	2 190 122	4 546 937
Akumuleeritud kulum	-882 247	-2 241	-15 119	-17 360	-21 958			-921 565
Jääkmaksumus	1 423 049	12 201	0	12 201	0	2 190 122	2 190 122	3 625 372
Ostud ja parendused						6 265 628	6 265 628	6 265 628
Amortisatsioonikulu	-74 264	-2 888		-2 888				-77 152
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-25 239							-25 239
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	0		-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		900	900	11 883 038
Akumuleeritud kulum	-325 842	-8 832	-81 884	-90 716				-416 558
Jääkmaksumus	9 720 718	8 859	1 736 003	1 744 862		900	900	11 466 480

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:

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 ülaloodud tabelis on kajastatud soetamisena (mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena).

Liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa ja lahutatud aasta alguseks tarnijale tasumata summa vahe 68565€

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus		0
Akumuleeritud kulum		0
Jääkmaksumus		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

Vara kasutusel alates 2014 aastast.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	38 407	11 504
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	30 602	23 504
1-5 aasta jooksul	0	51 504
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 844 195	417 180

Kokku	1 844 195	417 180
Aruandekohustuslane kui rentnik		

	2013	2012
Kasutusrendikulu	-4 843	-7 872
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	-1 413	-4 705

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustused kokku	0	0					

Laenutagatiseks panditud vara ei ole.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	503 121	503 121		
Võlad töövõtjatele	12 211	12 211		
Maksuvõlad	11 917	11 917		
Saadud ettemaksed	102 046	102 046		
Tulevaste perioodide tulud	99 046	99 046		
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	629 295	629 295		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlg tarnijatele	15 406	21 195
Võlg tarnijatele põhivara soetamisel koos käibemaksuga	59 497	481 926
Kokku võlad tarnijatele	74 903	503 121

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	10 046	11 790
Puhkusetasude kohustus	1 870	421
Kokku võlad töövõtjatele	11 916	12 211

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Panditud käibevara SWEDbank'ile arvelduskrediidi tagatiseks	0	63 912
Sõlmitud ehitus-ja rekonstueerimistööde lepingud jääkväärtused	0	1 208 940
Kokku tingimuslikud kohustused	0	1 272 852
Tingimuslikud varad		
Toetuse saamise nõue SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	0	930 544
Swedbank garantii AS Merko Infra'le	145 885	145 885
Toetuse saamise nõue Tapa vallalt	0	449 991
Swedbank garantii AS Terrat'ile	167 512	0
Swedbank garantii AS Merko Ehitus Eesti'le	240 861	0
Swedbank garantii AS Magma le	42 825	0
AS SEB Pank garnatii AS Paide MEK'le	9 078	0
AS SEB Pank garnatii AS Viimsi Keevitus'ele	46 626	0
DanskeBank AS garantii Infragate Eesti AS'le	1 417	0
Kokku tingimuslikud varad	654 204	1 526 420

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Nõuded				
Keskkonnainvesteeringute Keskus mitterahaline finantseerimine	391 721	-4 840 592	4 815 465	366 594
Tapa vald rahaline kaasfinantseerimine	88 373	-1 367 918	1 365 139	85 594
Keskkonnamet- vee saastetasu asendus		-52 303	52 303	
Ettemaksud				
Keskkonnainvesteeringute Keskus- mitterahaline sihtfinantseerimine	-60 688		49 982	-10 706
Tapa vald- rahaline kaasfinantseerimine	-91 285		2 946	-88 339
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	328 121	-6 260 813	6 285 835	353 143
Kokku sihtfinantseerimine	328 121	-6 260 813	6 285 835	353 143

	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

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	760 026	760 026
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 469	495 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	526 469	495 149
Kokku müügitulu	526 469	495 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine,-töötlus ja -varustus	209 815	215 032
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	263 946	259 951
Torutransport	38 407	11 504
Muu jaemüük	14 301	8 662
Kokku müügitulu	526 469	495 149

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	945 356	6 285 835
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	-222
Kokku muud äritulud	945 356	6 285 613

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-29 101	-17 274
Energia	-81 432	-65 539
Elektrienergia	-68 708	-47 048
Kütus	-12 724	-18 491
Alltöövõtutööd	-67 512	-58 441
Transpordikulud	-10 654	-17 193
Üür ja rent	-9	0
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-49 443	-90 001
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 151	-248 448

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-15 557	-13 975
Uurimis- ja arengukulud	-6 120	0
Lähetuskulud	0	-6
Koolituskulud	-703	-334
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 239	-11 524
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 726	5 685
Muud	0	-406
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 893	-20 560

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-101 167	-102 642
Sotsiaalmaksud	-34 344	-36 556
Kokku tööjõukulud	-135 511	-139 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-866	-1 281
Intrssitulude deposiitidelt	-53	128
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-919	-1 153

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Tapa Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 873		2 680	60 937
Emaettevõtte volikogu liikmetega seotud eraettevõtted	15 786	683	1 175	7
Tapa vallavalitsuse liikmed	465		333	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	256	33 918	727 000
2012	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		384	24 235

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	26 313	11 792

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2014

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuse liige	09.05.2014
MATI KANARIK	Juhatuse liige	09.05.2014
MART PIHLAK	Juhatuse liige	09.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 6 kuni 22, 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 arvnäitajate 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TAPA VESI finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Majandusüksuse 31.12.2012 lõppenud aasta finantsaruannete kohta oli vandeaudiitori poolt avaldatud modifitseeritud arvamus. Modifikatsioon oli tingitud sellest, et majandusüksuses ei olnud põhivara ümberhindlust teostatud. Modifikatsiooni tinginud asjaolud on seisuga 31.12.2013 lahendatud. Juhtkond on avalikustanud põhivara ümberhindamise mõjud lisas nr 6. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/
Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86
Audest Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 21
Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasisene linn, Jõhvi vald 41531
11.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	11.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 319 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	754 995
Kokku	10 074 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 074 377
Kokku	10 074 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	209815	39.85%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	263946	50.14%	Ei
Torutransport	49501	38407	7.30%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	14301	2.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapa vald		Pikk 15, Tapa vallasisene linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	760026 EUR

Sidevahendid

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