

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts Rapla Vesi

registrikood: 10466194

tänava/talu nimi, Välja 9

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 4894374, +372 4894373

faks: +372 4894374

e-posti aadress: rapla.vesi@rv.ee, merle@rv.ee

veebilehe aadress: www.rv.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

AS Rapla Vesi põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte tegevuspiirkonnaks on Rapla vald, sealhulgas Rapla linn, Alu, Hagudi, Kuusiku alevikud ja Iira, Kodila, Uusküla ning Valtu külad.

AS Rapla Vesi kõik aktsiad kuuluvad Rapla vallale. Ainuaktsionär korraldab ettevõtte tegevust läbi vallavolikogu või vallavalitsuse istungite. Vallavalitsus valib ettevõttele 5 liikmelise nõukogu, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks juhataja.

AS Rapla Vesi omandivormist tulenevalt peab ettevõtte oma raamatupidamises lähtuma riigi raamatupidamise üldeeskirjast.

Teeninduspiirkonna muutuseid ettevõtte lähiaastatel planeeritud ei ole. Enamik varasid, millega ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuseid osutab, renditakse Rapla Varahalduselt ja AS-lt Matsalu Veevärk. Rapla ÜF I projekti raames 2007. aastal rajatud Rapla Varahalduselt senini renditud varad müüakse Rapla Varahalduse poolt 2014. aastal ettevõttele ning varad liiguvad tehingu järgselt ettevõtte bilanssi, et varasid saaks kasutada vee- ja kanalisatsiooniteenuse tariifide arvestuses.

Ettevõtte müügitulud on 2013. aastal 3% võrra kasvanud võrreldes eelmise aastaga. Klientide vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimise mahud on võrreldes eelneva aastaga kasvanud 4% võrra. Kasv on saavutatud tänu ühe suurkliendi suurenenud kanalisatsiooniteenuse kasutamisele.

Ettevõtte ärikulud on võrreldes eelneva aastaga kasvanud 6%. Kuludest on absoluutarvude poolest enim kasvanud elektrienergikulu 12 tuhat eurot (18%), seoses elektrituru avanemisega alates 2013. aasta algusest. Samuti on kulude tõusu oluliselt mõjutanud kemikaalide kulu tõus 7 tuhande euro võrra (138%), mis tuleneb Vabariigi Valitsuse määruse nr 99 „Reovee puhastamise ning heit- ja sademevee suublasse juhtimise kohta esitatavad nõuded, heit- ja sademevee reostusnäitajate piirmäärad ning nende nõuete täitmise kontrollimise meetmed¹” vastuvõtmisest, mis sätestab heitvees lubatud üldfosfori piirväärtuseks 0,5 mg/l suublasse juhitud heitvees varasema 1,5 mg/l asemel. Rapla reoveepuhastil antud piirnõrmi saavutamiseks tuleb lisada raudsulfaati protsessi 2,5-3 korda rohkem kui enne määruse jõustumist. Ärikulude kasvu tõttu on ettevõtte puhaskasum võrreldes eelneva aastaga vähenenud 12%.

2013. aastal soetati ja parendati põhivara 18 tuhande euro eest ning maksti tagasi pangalaenu 40 tuhat eurot. Ettevõtte on aasta jooksul likvideerinud 7 veeavariid, 162 kanalisatsiooniummistust ning vahetanud 440 veemõõtjat. Ettevõtte teeninduspiirkonnas liitus aasta jooksul vee- ja kanalisatsiooniteenusega 8 uut klienti, ainult veeteenusega 4 uut klienti ja ainult kanalisatsiooniteenusega 15 uut klienti.

2012. aastal lõppenud ÜF projekti „Rapla linna reoveekogumisala veemajandusprojekt” raames rajati 135 kinnistule võimalus liituda ühiskanalisatsiooniga, käesoleva aasta lõpuks on liitumisvõimalust kasutanud 54 kinnistut (40%).

2014. aastasse on planeeritud põhivara soetusi ja parendusi 53 tuhande euro väärtuses, millest suurim on diiseldiisliidri paigaldamine veetöötusjaama, et oleks võimalik jätkata veeteenuse osutamist klientidele elektrikatkestuste korral.

2014. aasta jaanuaris on esitatud SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus kahe projekti rahastustaotlus, juhul kui taotlused saavad positiivse rahastusotsuse, tuleb projektide omafinantseeringuna arvestada täiendavalt 13 tuhande euro suuruse väljaminekuga.

2013. aasta majandustegevuse finantsseisund

Tulud, kulud ja kasum

AS Rapla Vesi müügitulu 2013. aastal oli 549 177 €

Kasumiks kujunes 2013. aastal 63 746 €

Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniteenuste hinnad on eurodes teeninduspiirkonniti järgmised:

Rapla linnas, Uusküla ja Valtu külas kehtivad vee- kanalisatsiooniteenuste hinnad eurodes

	Ühik	Hind käibemaksuta	Hind käibemaksuga
Vesi	1 m ³	0,71	0,85
Kanalisatsioon	1 m ³	0,94	1,13

Kodila külas kehtivad vee- kanalisatsiooniteenuste hinnad eurodes

	Ühik	Hind käibemaksuta	Hind käibemaksuga
Vesi	1 m ³	0,51	0,61
Kanalisatsioon	1 m ³	0,77	0,92

Alu, Hagudi ja Kuusiku alevikus ning lira külas kehtivad vee- kanalisatsiooniteenuste hinnad eurodes

	Ühik	Hind käibemaksuta	Hind käibemaksuga
Vesi	1 m³	0,85	1,02
Kanalisatsioon	1 m³	0,83	1,00

Finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (tuhat eurot)	549 177	534 168
Tulu kasv %	2,81 %	8 %
Puhaskasum (eurot)	63 746	72 366
Kasumi kasv %	-11,91%	39 %
Puhasrentaablus % puhaskasum/müügitulu*100	11,61%	14 %
Omakapitali rentaablus % puhaskasum/perioodi keskmine omakapital*100	6,53%	8 %
Lühiajalisevõlgnevuse kattekordaja, kordades käibevara/lühiajalised kohustused	2,70	1,88

Laenukohustused ja intressimäärad

2006. aastal võeti AS-st SEB Pank pikaajalist laenu Rapla Varahaldusega sõlmitud rendilepingu rendiettemaksete tasumiseks. Laenuleping sõlmiti jaanuaris 2006. aastal 352 tuhande euro laenamiseks. 2006. aastal võeti laenu välja 275 tuhat eurot. Laenu tagasimaksmise kohustus algas 2008. aasta märtsis ja tagasimaksmise lõpptähtaeg on 2016. aasta lõpp. Laenu intressimäär on seotud EURIBORiga.

Laenu tagatiseks on seatud kommertspant ettevõtte varadele summas 224 tuhat eurot ja hüpoteek kinnistule summas 224 tuhat eurot.

Tarmo Ärmpalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	154 763	84 161	2
Finantsinvesteeringud	0	383	3
Nõuded ja ettemaksed	99 661	98 135	4,5
Varud	913	1 139	
Kokku käibevara	255 337	183 818	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	491 360	529 076	4,5
Materiaalne põhivara	326 748	340 073	7
Kokku põhivara	818 108	869 149	
Kokku varad	1 073 445	1 052 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 828	39 828	9
Võlad ja ettemaksed	54 727	58 167	6,10,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	94 555	97 995	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 662	42 490	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 662	42 490	
Kokku kohustused	97 217	140 485	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 326	811 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 746	72 366	
Kokku omakapital	976 228	912 482	
Kokku kohustused ja omakapital	1 073 445	1 052 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	549 177	534 168	16
Muud äritulud	1 571	864	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 250	-187 713	8,18
Mitmesugused tegevuskulud	-56 576	-50 546	8,19
Tööjõukulud	-171 353	-182 413	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 651	-36 394	7
Muud ärikulud	-2 657	-2 721	
Kokku ärikasum (-kahjum)	64 261	75 245	
Intressikulud	-515	-2 879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 746	72 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 746	72 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 261	75 245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 651	36 394	7
Muud korrigeerimised	0	131 635	
Kokku korrigeerimised	31 651	168 029	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 578	-1 929	
Varude muutus	226	-63	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 408	-130 427	
Makstud intressid	-557	-2 934	
Kokku rahavood äritegevusest	128 751	107 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 326	-20 689	7
Laekunud intressid	5	87	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 321	-20 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 828	-39 828	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 828	-39 828	
Kokku rahavood	70 602	47 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 161	36 670	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 602	47 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 763	84 161	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 600	2 556	100 686	684 632	813 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)				72 366	72 366
Muutused reservides			-100 686	100 686	0
Muud muutused omakapitalis				26 642	26 642
31.12.2012	25 600	2 556	0	884 326	912 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)				63 746	63 746
31.12.2013	25 600	2 556		948 072	976 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rapla Vesi 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Rapla Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 kasumiaruande skeemi number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2013. aastast kohaldatakse Riigi Raamatupidamise Üldeeskirjas olevaid arvestuspõhimõtteid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude arvestus on soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, mis sisaldab varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi ning muid soetamisega vahetult seotud väljaminekuid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse AS Rapla Vesi majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot (vee- ja kanalisatsioonitorustikud olenemata maksumusest). Tarkvara, millega tootmises juhitakse automatiseeritud materiaalse põhivara objekti tegevust, sh arvuti operatsioonisüsteemi, kajastatakse bilansirühmas "Materiaalne põhivara" alapunktis "Masinad ja seadmed".

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse bilansivälisest arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Bilansis kajastatakse põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, võetakse materiaalne põhivara arvele eraldi komponentidena juhul, kui nendel komponentidel on erinevad kasulikud eluead. Põhivara amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansiliist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, tarkvara, jt) kajastati kuni 2011. aastani bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastast on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär aastast Kasulik eluiga aastates

Maa ei amortiseerita

Ehitised 4-10 % aastast 25-10 aastat

Torustikud ja muud rajatised 2-10 % aastast 50-10 aastat

Muud masinad ja seadmed 10-20 % aastast 10-5 aastat

Tootmiseseadmed kuni 20 % aastast kuni 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 10-35 % aastast 10-2,9 aastat

Vajadusel vaadatakse üle ja hinnatakse ümber kasutatavad amortisatsioonimäärad. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga esialgu hinnatust oluliselt erineb, tuleb muuta amortisatsiooniperioodi. Selle muutuse mõju kajastatakse kui hinnangu muutust aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. AS Rapla Vesi ei oma kapitalirendi tingimustel renditud vara.

AS Rapla Vesi rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul:

AS Rapla Vesi kui rentnik: lineaarselt kasumiaruandes kuluna;

AS Rapla Vesi kui rendileandja: rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Kasutusrendi tingimustel välja renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Avaliku sektori üksus, kelle põhieesmärk on omanikule kasumi teenimine ja kes koostab raamatupidamisaruandeid Eesti hea raamatupidamistava alusel ja kelle aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks, lisab kasumiaruandes pärast kirjet „Aruandeaasta kasum (kahjum)” järgmised kirjed:

- 1) „Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest”;
- 2) „Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus”;
- 3) „Sealhulgas aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral”.

Kohustuslik reservkapital

Bilansipäeva seisuga 31.12.2013 on kohustuslik reservkapital 1/10 aktsiakapitalist, so 2 556 eurot.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Rapla Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanik (emaettevõtja Rapla Vallavalitsus);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtja teised tütarettevõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 494	1 267
Arvelduskontod	153 269	82 894
Kokku raha	154 763	84 161

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
Soetamine	383	383
31.12.2012	383	383
Müük müügihinnas või lunastamine	-383	-383
31.12.2013	0	0

Lühiajalised finantsinvesteeringud sisaldavad 2012. aastal tähtajalist deposti intressiga 0,71 %.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	58 143	58 143			5
Ostjatelt laekumata arved	58 143	58 143			
Muud nõuded	30	30			
Ettemaksed	532 848	41 488	188 581	302 779	
Tulevaste perioodide kulud	1 543	1 543			
Muud makstud ettemaksed	531 305	39 945	188 581	302 779	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	591 021	99 661	188 581	302 779	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	56 467	56 467			5
Ostjatelt laekumata arved	56 467	56 467			
Muud nõuded	52	52			
Ettemaksed	570 692	41 616	190 808	338 268	
Tulevaste perioodide kulud	1 673	1 673			
Muud makstud ettemaksed	569 019	39 943	190 808	338 268	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	627 211	98 135	190 808	338 268	

MUUD MAKSTUD ETTEMAKSED SISALDAVAD JÄRGMISI TEHINGUID SEOTUD OSAPOOLTEGA:

- a) varade rendilepingut 31.12.2005-31.12.2032 Rendileandja Rapla Varahaldus ja Rentniku AS Rapla Vesi vahel;
- b) varade rendilepingut 04.01.2011-31.12.2036, mida muudeti 21.12.2012 kehtivaks kuni 31.04.2037. a-ni;
- c) rendilepingut nr 0107-10, sõlmitud Märjamaal, 01.07.2010.(kuni 31.12.2014)a, Rendileandja AS Matsalu Veevärk ja Rentniku AS Rapla Vesi vahel.

Rapla Vesi AS on lepingu a) rendisummad tasunud ettemaksetena, lepingu b) puhul tasunud rendisummad osaliselt ettemaksena ja lepingu c) puhul on kolme kuu rent jooksvalt ette tasutud.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	58 143	56 467	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 012	3 230	21
Nõuded ostjate vastu	55 131	53 237	
Kokku nõuded ostjate vastu	58 143	56 467	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 454	5 628
Üksikisiku tulumaks	4 373	4 293
Erisoodustuse tulumaks	55	55
Sotsiaalmaks	7 988	7 910
Kohustuslik kogumispension	258	237
Töötuskindlustusmaksed	547	677
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 860	8 243
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 535	27 043

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011								
Soetusmaksumus	12 681	213 665	24 544	1 604	282 176	308 324	360 235	894 905
Akumuleeritud kulum		-107 036	-10 835	-1 604	-225 868	-238 307	-107 133	-452 476
Jääkmaksumus	12 681	106 629	13 709	0	56 308	70 017	253 102	442 429
Ostud ja parendused		13 486			2 013	2 013	5 190	20 689
Amortisatsioonikulu		-8 708	-2 376		-13 244	-15 620	-11 750	-36 078
Muud muutused					-12 956	-12 956	-74 011	-86 967
31.12.2012								
Soetusmaksumus	12 681	227 151	24 544	1 604	253 063	279 211	287 245	806 288
Akumuleeritud kulum		-115 744	-13 211	-1 604	-220 942	-235 757	-114 714	-466 215
Jääkmaksumus	12 681	111 407	11 333	0	32 121	43 454	172 531	340 073
Ostud ja parendused		4 475			11 879	11 879	1 972	18 326
Amortisatsioonikulu		-9 865	-2 376		-5 538	-7 914	-10 900	-28 679
Muud muutused					-2 972	-2 972		-2 972
31.12.2013								
Soetusmaksumus	12 681	231 626	24 544	1 604	261 970	288 118	289 217	821 642
Akumuleeritud kulum		-125 609	-15 587	-1 604	-226 480	-243 671	-125 614	-494 894
Jääkmaksumus	12 681	106 017	8 957	0	35 490	44 447	163 603	326 748

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	56 737	50 601	18,21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	56 560	49 290	
1-5 aasta jooksul	192 980	204 616	
Üle 5 aasta	302 779	340 495	

Kasutusrendina on arvestatud kuludes:

- a) sõidumasinade kasutusrent;
- b) vee- ja kanalisatsioonirajatiste ja seadmedmete rent.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	42 490	39 828	2 662		0,5%+6 kuu Euribor	EUR	18.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	42 490	39 828	2 662				
Laenukohustused kokku	42 490	39 828	2 662				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	82 318	39 828	42 490		0,5%+6 kuu Euribor	EUR	18.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	82 318	39 828	42 490				
Laenukohustused kokku	82 318	39 828	42 490				

2006. aastal võeti laenu Ühtekuuluvusfondi projekti rahastamiseks SEB Pank AS'st, mille tagasimakse kohustus pangale algas märtsist 2008. aastal. Võetud pikaajalise laenu tagatised on alljärgnevad:
 hüpoteek Rapla reoveepuhastuse kinnistule (3,5 miljonit krooni) 223 690,76 €;
 kommertsant AS Rapla Vesi varadele summas (3,5 miljonit krooni) 223 690,76 €.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 603	10 603			11
Võlad töövõtjatele	15 427	15 427			12
Maksuvõlad	28 535	28 535			6
Muud võlad	14	14			13
Intressivõlad	14	14			
Saadud ettemaksed	148	148			
Kokku võlad ja ettemaksed	54 727	54 727			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 374	12 374			11
Võlad töövõtjatele	18 339	18 339			12
Maksuvõlad	27 043	27 043			6
Muud võlad	46	46			13
Intressivõlad	46	46			
Saadud ettemaksed	365	365			
Muud saadud ettemaksed	365	365			
Kokku võlad ja ettemaksed	58 167	58 167			

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 299	12 070	10
Võlad seotud osapooltele	304	304	10,21
Kokku võlad tarnijatele	10 603	12 374	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	3 387	6 692	
Muud	3 974	3 974	
Võlad töövõtjatele	8 066	7 673	
Kokku võlad töövõtjatele	15 427	18 339	10

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	14	14			10
Kokku muud võlad	14	14			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	46	46			10
Kokku muud võlad	46	46			

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	748 977	698 617
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	199 095	185 709
Kokku tingimuslikud kohustused	948 072	884 326

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Alates 2012. aastast kuulub 100% aktsiakapitali Rapla Vallavalitsusele.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	549 177	534 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	549 177	534 168
Kokku müügitulu	549 177	534 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, töötlus ja -varustus	190 084	186 986
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	329 143	308 598
Muud müügitulud	29 950	38 584
Kokku müügitulu	549 177	534 168

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	371	687
Rendi- ja üüritulu	0	177
Muud	1 200	0
Kokku muud äritulud	1 571	864

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-31 910	-23 756	
Energia	-101 244	-90 009	
Elektrienergia	-76 848	-64 845	
Kütus	-24 396	-25 164	
Alltöövõtutööd	-32 106	-20 926	
Üür ja rent	-56 540	-50 601	8,21
Muud	-2 450	-2 421	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 250	-187 713	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-197	-195	8
Mitmesugused bürookulud	-12 580	-7 077	
Koolituskulud	-1 938	-935	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-35 002	-35 508	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	119	
Muud	-6 859	-6 950	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 576	-50 546	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-127 405	-135 717
Sotsiaalmaksud	-43 075	-46 134
Muud	-873	-562
Kokku tööjõukulud	-171 353	-182 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rapla Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	531 692		569 590	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 624		2 659	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		304		304

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	958	27 817
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 090	6 088
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 648	
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	32 654	27 396
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 911	3 763
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 648	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 818	33 653

Seotud osapoolteks on:

Emaettevõtte- Rapla Vallavalitsus/Rapla Varahaldus

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad:

Matsalu Veevärk AS

SA Rapla Spordirajatised

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

AS Rapla Vesi ja Rapla Varahaldus on 03.01.2005. a sõlminud Varade pikaajalise kasutamise rendilepingu. Varad soetati 2007.a ÜF projekti raames ning projekti kasusaajaks ehk varade omanikuks sai Rapla Varahaldus. Varasid hakkas sõlmitud kasutusrendilepingu alusel vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks kasutama AS Rapla Vesi.

2014. aastal võõrandatakse varad AS-le Rapla Vesi, mille järgselt kajastatakse varad ettevõtte bilansis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2014

aktsiaselts Rapla Vesi (registrikood: 10466194) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ÄRMPALU	Juhatuse liige	04.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Rapla Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Rapla 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, 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 omandamiseks 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 aktsiaselts Rapla Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47, Tallinn, 11316

04.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Rapla Vesi (registrikood: 10466194) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	04.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 746
Kokku	948 072

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 746
Kokku	948 072

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumika.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	329143	59.93%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	190084	34.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894373
Telefon	+372 4894374
Faks	+372 4894374
E-posti aadress	merle@rv.ee
E-posti aadress	rapla.vesi@rv.ee
Veebilehe aadress	www.rv.ee