

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Watercom OÜ

registrikood: 11944939

aadress: Ädala 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6262220, +372 5105269

e-posti aadress: doris.henning@tvesi.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ Watercom on 2010. aastal AS Tallinna Vesi poolt asutatud äriühing, mille eesmärgiks on pakkuda vee ja kanalisatsiooniga seotud teenuseid kõikjal Eestis. Watercom OÜ kuulub 100% AS-le Tallinna Vesi.

Üldine tegevuskeskkond ja sesoonsus

2013. aasta oli ehitussektoris väljakutseid pakkuv. Tänu Euroopa Liidu tõukefondide vahendite vähenemisele toimus kogu sektoris konkurentsi suurenemine, mis omakorda survestas ettevõtete kasumlikkust. Järgnevate aastate väljavaadete osas on ettevõtte hetkel neutraalne, kuna majanduskeskkonna ning ehitussektori areng sõltub suurel määral sisenõudluse kasvamisest ning Euroopa Liidu uue perioodi eelarvevahendite jaotumisest.

Watercom omab torustike ehitamisel ning hooldamisel kogemuste ning tehnilise baasi tõttu siiski suurepäraselt lähtepositsiooni säilitamiseks stabiilne käive ka lähiaastatel.

Ettevõtte tegevust mõjutab sarnaselt teiste samas valdkonnas tegutsevate ettevõtetega sesoonsus.

Põhihooaeg kestab kevadest sügiseni tipnedes suvekuudel.

Peamised majandusnäitajad

miljonites eurodes	2013	2012
Müügitulu	8,6	7,1
Brutokasum	1,8	0,8
Ärikasum	1,4	0,6
Kasum enne tulumaksustamist	1,3	0,6
Puhaskasum	1,3	0,6
Brutokasumi marginaal %	21%	11%
Ärikasumi marginaal %	16%	8%
Maksustamiseelse kasumi marginaal %	16%	8%
Puhaskasumi marginaal %	16%	8%
Vara puhasrentaablus %	33%	18%
Kohustuste osatähtsus koguvarest	37%	61%
Omakapitali puhasrentaablus %	52%	46%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	1,8

Brutokasumi marginaal – brutokasum / müügitulu

Ärikasumi marginaal – ärikasum / müügitulu

Maksustamiseelse kasumi marginaal – kasum enne tulumaksustamist / müügitulu

Puhaskasumi marginaal – puhaskasum / müügitulu

Vara puhasrentaablus – puhaskasum / vara kokku

Kohustuste osatähtsus koguvarest – kohustused kokku / vara kokku

Omakapitali puhasrentaablus – puhaskasum / omakapital kokku

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – käibevara / lühiajalised kohustused

Teenused

2013. aastal keskendus Watercom järgmistele turgudele ja teenustele:

Torustike ehitamine

Watercom'i olulisimaks tegevusalaks oli 2013. aastal vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamine arendajatele, ettevõtetele ning eraisikutele. Põhitegevuse tarbeks on Watercom'i koosseisus ehitusüksus Veemee. Sarnaselt varasemate aastatega, keskendus Veemee ka 2013. aastal suuremahulisemate objektide ehitamisele, teostades tänavatorustike ehitamist Tallinnas ning mujal Eestis.

Ettevõtte plaanib üha enam keskenduda vee ja kanalisatsiooni magistraalitorustike ehitamisele ning investeerida uute tehnoloogiate juurutamisesse, mistõttu pööratakse antud valdkonna arendamisele 2014. aastal oma tegevuses jätkuvalt tähelepanu.

Omanikujärelevalve ja projektijuhtimine

Watercom'i teiseks ärisuunaks on projektijuhtimise ja omanikujärelevalve teenuse pakkumine. Tänu pikaajalisele tööpraktikale on töötajatel valdkonnas märkimisväärsed teadmised ning kogemused. 2013. aastal teostas Ettevõtte suures mahus nii teehoiutööde kui ka vee- ja kanalisatsioonirajatiste omanikujärelevalvet Tallinnas.

Watercom'i meeskonnas töötavate inseneride pikaajaline töökogemus ning põhjalikud referentsid võimaldasid 2013. aastal osaleda valdkondlikel hangetel üle Eesti, mille tulemusena sõlmiti mitmeid lepinguid vee-ettevõtete ja omavalitsuste veeteenusega seotud projektide juhtimiseks ning omanikujärelevalve teostamiseks. 2013. aastal jätkus suuremahuline järelevalve projekt Harku vallas, mis kestab 2,5 aastat ning mille käigus ehitatakse enam kui 100 km torustikke, 4 veetöötusjaama ning uus reoveepuhasti.

2014. aastal jätkatakse aktiivset osalemist erinevatel omanikujärelevalve hangetel üle kogu Eesti, eesmärgiga kasvatada olemasolevat lepingute portfelli.

Transporditeenused ning teedehitus

2013. aastal jätkas Ettevõtte transporditeenuse pakkumisega vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamisega seotud objektidel. Tehti mitmeid investeeringuid rasketehnikasse, mis võimaldas 2013. aastal senisest enam keskenduda suurematele ehitusobjektidele ning pakkuda tehnika renditeenust ka teistele ettevõtetele.

Ühtlasi osutati teede taastamise, ehk tagasitäite teenust, mis võimaldab klientidele pakkuda senisest terviklikumat teenust ning luua lisandväärtust kogu AS-i Tallinna Vesi grupile.

Rohkem informatsiooni OÜ Watercom ja üksuse Veemee tegemistest leiab interneti leheküljel www.watercom.eu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 907	581	2
Nõuded ja ettemaksed	1 175	1 446	3
Varud	5	3	
Kokku käibevara	3 087	2 030	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	987	1 113	5
Immateriaalne põhivara	34	43	6
Kokku põhivara	1 021	1 156	
Kokku varad	4 108	3 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104	96	9
Võlad ja ettemaksed	696	1 035	10
Eraldised	25	27	11
Kokku lühiajalised kohustused	825	1 158	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	660	764	9
Eraldised	24	12	11
Kokku pikaajalised kohustused	684	776	
Kokku kohustused	1 509	1 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	5	13
Ülekurss	522	522	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	725	144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347	581	
Kokku omakapital	2 599	1 252	
Kokku kohustused ja omakapital	4 108	3 186	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	8 568	7 129	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 790	-6 347	15
Brutokasum (-kahjum)	1 778	782	
Turustuskulud	0	-42	16
Üldhalduskulud	-411	-187	17
Muud äritulud	0	35	
Ärikasum (kahjum)	1 367	588	
Muud finantstulud ja -kulud	-20	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 347	581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347	581	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 367	588	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	155	97	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16	-36	
Kokku korrigeerimised	139	61	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	272	-677	3
Varude muutus	-2	-3	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-330	352	10
Makstud intressid	-24	-11	
Kokku rahavood äritegevusest	1 422	310	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26	-46	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23	36	5,6
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-96	-52	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96	-52	
Kokku rahavood	1 326	252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	581	329	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 326	252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 907	581	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5	522	144	671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	581	581
31.12.2012	5	522	725	1 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 347	1 347
31.12.2013	5	522	2 072	2 599

Vaata ka lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Watercom OÜ 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2013 on jõustunud uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuaril 2013 alanud majandusaastast. Uute juhendite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt uutele Raamatupidamise Toimkonna juhenditele on muudetud informatsiooni esitusviisi ning aruande lisades avalikustatavat informatsiooni. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisi ja avalikustamise nõuetega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 allahindlussumma 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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote

müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	7
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ja viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt osutatud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks osutatud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Watercom aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud turuhindasid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	457	576
Üleöödeposiit	1 450	5
Kokku raha	1 907	581

Üleöödeposiidi intressiks on 0,06%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	318	318	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	325	325	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7	-7	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	743	743	0	0	19
Muud nõuded	106	106	0	0	
Ettemaksed	8	8	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 175	1 175	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	68	68	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	74	74	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6	-6	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 369	1 369	0	0	19
Muud nõuded	1	1	0	0	
Ettemaksed	8	8	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 446	1 446	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	1
Käibemaks	0	71	0	24
Üksikisiku tulumaks	0	27	0	25
Sotsiaalmaks	0	49	0	46
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	155	0	102

Vaata ka lisa 10.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	358	8	366	0	0	366
Akumuleeritud kulum	-68	-7	-75	0	0	-75
Jääkmaksumus	290	1	291	0	0	291
Ostud ja parendused	0	0	0	915	915	915
Amortisatsioonikulu	-90	-3	-93	0	0	-93
Ümberklassifitseerimised	874	41	915	-915	-915	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 232	42	1 274	0	0	1 274
Akumuleeritud kulum	-158	-3	-161	0	0	-161
Jääkmaksumus	1 074	39	1 113	0	0	1 113
Ostud ja parendused	0	0		27	27	27
Amortisatsioonikulu	-142	-4	-146	0	0	-146
Müügid	0	-7	-7		0	-7
Ümberklassifitseerimised	0	27	27	-27	-27	0
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 232	62	1 294	0	0	1 294
Akumuleeritud kulum	-300	-7	-307	0	0	-307
Jääkmaksumus	932	55	987	0	0	987

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	23	36
Transpordivahendid	20	36
Muud masinad ja seadmed	3	0
Kokku	23	36

Täiendav info kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kohta vaata ka lisa 7.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	47	47
Amortisatsioonikulu	-4	-4
31.12.2012		
Soetusmaksumus	47	47
Akumuleeritud kulum	-4	-4
Jääkmaksumus	43	43
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-9	-9
31.12.2013		
Soetusmaksumus	47	47
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	34	34

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	764	104	660	0	2,72	euro	30.05.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	764	104	660	0				9
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	860	96	764	0	2,72	euro	30.05.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	860	96	764	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	777	875
Kokku	777	875

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	50	41

Lisa 9 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	764	104	660	0	7
Laenukohustused kokku	764	104	660	0	7

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	860	96	764	0	7
Laenukohustused kokku	860	96	764	0	7

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	345	345	0	0	
Võlad töövõtjatele	191	191	0	0	
Maksuvõlad	155	155	0	0	4
Muud võlad	5	5	0	0	
Muud viitvõlad	5	5	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	696	696	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	729	729	0	0	
Võlad töövõtjatele	173	173	0	0	
Maksuvõlad	102	102	0	0	4
Muud võlad	31	31	0	0	
Muud viitvõlad	31	31	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 035	1 035	0	0	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2012
Garantiiremondi kohustus	0	39	0	0	39
Kokku eraldised	0	39	0	0	39
Lühiajalised	0	27	0	0	27
Pikaajalised	0	12	0	0	12

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2013
Garantiiremondi kohustus	39	12	-2	0	49
Kokku eraldised	39	12	-2	0	49
Lühiajalised	27	0	-2	0	25
Pikaajalised	12	12	0	0	24

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5	5
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 2 072 tuhat eurot (2012: 725 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 551 tuhat eurot (31. detsembril 2012: 192 tuhat eurot).		

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 568	7 129
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 568	7 129
Kokku müügitulu	8 568	7 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	8 148	6 642
Projekti juhtimine ja järelevalve	420	487
Kokku müügitulu	8 568	7 129

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-283	-172	
Alltöövõtutööd	-5 021	-4 683	
Transpordikulud	-270	-271	
Mitmesugused bürookulud	-6	-9	
Koolituskulud	-4	-5	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5	-3	
Tööjõukulud	-1 027	-1 088	18
Amortisatsioonikulu	-155	-97	
Muud	-19	-19	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 790	-6 347	

Lisa 16 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tööjõukulud	0	-42	18
Kokku turustuskulud	0	-42	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-45	-41	
Transpordikulud	-20	-18	
Mitmesugused bürookulud	-4	-6	
Koolituskulud	-2	-2	
Tööjõukulud	-290	-79	18
Muud	-4	-4	
Professionaalsed teenused	-46	-37	
Kokku üldhalduskulud	-411	-187	

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	987	906	
Sotsiaalmaksud	330	299	
Kokku tööjõukulud	1 317	1 205	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	44	

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	AS Tallinna Vesi
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	United Utilities (Tallinn) B.V.
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	743	39	1 369	35

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	245	6 928
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	0
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	225	6 417
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	99	94

Emaettevõtjale müüdi teenuseid.

Juhatus liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a. nii nagu ka 2013.a. moodustatud allahindlusi.

Potentsiaalne palgakulu kohustus oleks kuni 54 tuhat eurot (ilma sotsiaalmaksuta) kui peaks välja vahetatama kõik juhatuse liikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS HENNING	Juhatuse liige	26.05.2014
REIGO MAROSOV	Juhatuse liige	26.05.2014
VIRGO ROASTO	Juhatuse liige	26.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Watercom OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Watercom OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Stan Nahkor
Vandeaudiitor, litsents nr 508

Jelena Mäting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

26. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	26.05.2014
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	26.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347
Kokku	2 072
Jaotamine	
Dividendideks	1 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172
Kokku	2 072

OÜ Watercom 2013. majandusaasta puhaskasumi suuruseks on 1 347 tuhat eurot. OÜ Watercom juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendidena 1 900 tuhat eurot OÜ Watercom 31.12.2013. a seisuga kogunenud 2 072 tuhande eurosest jaotamata kasumist, sh 2013. a 1 347 tuhande eurosest puhaskasumist. Teha eraldisi reservkapitali summas 244 eurot nii et reservkapital ulatuks 500 euron, jätta eelmiste perioodide jaotamata kasumist jaotamata 172 tuhat eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	8148000	95.10%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	420000	4.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS TALLINNA VESI	10257326	Ädala 10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262220
Mobiiltelefon	+372 5105269
E-posti aadress	doris.henning@tvesi.ee