

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Watercom OÜ

registrikood: 11944939

tänavatalu nimi, Ädala 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10614

telefon: +372 6262220, +372 5105269

e-posti aadress: doris.henning@tvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Kapitalirent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 13 Üldhalduskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

Watercom OÜ (edaspidi Ettevõte) asutati 2010. aasta mais ning tema põhitegevusalaks on ehitustegevus. Watercom OÜ on AS Tallinna Vesi 100%-line tütarettevõte. Ettevõtte kuulub AS Tallinna Vesi Kontserni (edaspidi Kontsern).

Ettevõtte poolt pakutavad teenusgrupid:

- torustike ehitusteenus ja projekteerimine
- teehoiutöödega seotud teenused
- projektijuhtimine ja omanikujärelevalve
- survepesu ja transporditeenus.

Ettevõtte on sertifitseeritud lähtuvalt järgmistest standarditest: ISO 9001, ISO 14001 ja OHSAS 18001.

Olulised sündmused majandusaastal

- Kontsernisestest teenuste müügitulu alanemise on tasakaalustanud Kontserniväline müügitulu.
- Ettevõtte laiendas teehoiutöödega seotud teenuste valikut, alustades asfalteerimisteenuse pakkumisega Kontsernivälistele klientidele.

Ettevõtte peamised eesmärgid ja arengusuunad järgmisel majandusaastal

2016. aastal keskendume jätkuvalt vee ja kanalisatsiooni magistraaltorustike ehitamisele ning jätkame teehoiutööde pakkumist. Lisaks eelnevale loodame laiendada oma tegevust olles kommunikatsioonide väljaehitamisel peatöövõtja rollis.

Ettevõtte eesmärgiks on luua lisandväärtust oma klientidele pakkudes vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamise ning hooldamise valdkonnas teenuseid kogu ehitustsükli raames. See tähendab, et Ettevõtte suudab pakkuda tellijatele nii projektijuhtimise teenuseid, torustike ehitusteenust kui ka teehoiutöödega seotud teenuseid.

ÜLDINE TEGEVUSKESKKOND JA SESOONSUS

Ettevõtte tegevust mõjutab sarnaselt teiste ehitusvaldkonnas tegutsevate ettevõtetega ilmastikuoludest tingitud sesoonsus. Põhihooaeg kestab kevadest sügiseni tipnedes suvekuudel. Muude Kontsernisestest teenuste puhul sõltub tellimus hooldus- ja avariitööde mahust.

2015. aastal keskendus Ettevõtte järgmistele turgudele ja teenustele:

Torustike ehitamine

Ettevõtte olulisimaks tegevusalaks oli 2015. aastal vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamine arendajatele, ettevõtetele ning eraisikutele. Põhitegevuse tarbeks on Ettevõtte koosseisus ehitusüksus Veemees. Sarnaselt varasemate aastatega, keskendus Veemees ka 2015. aastal suuremahulisemate objektide ehitamisele, teostades tänavatorustike ehitamist Tallinnas ning mujal Harjumaal.

2015. aasta oli ehitussektoris väljakutseid pakkuv. Tänu Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi ning riigi vahendite vähenemisele on valdkond äärmiselt konkurentsitihe, mis avaldab jätkuvat survet kasumlikkusele ning sunnib ettevõtteid otsima võimalusi kulude efektiivseks juhtimiseks.

Ettevõtte omab torustike ehitamisel ning hooldamisel tänu kogemustele, Kontserni sünergiale ning tehnilisele baasile suurepärasest lähtepositiooni säilitamiseks stabiilne käive ka lähiaastatel.

Teehoiutöödega seotud teenus

Ettevõtte teiseks olulisemaks ärisuunaks on kasvanud teehoiutöödega seotud teenuste pakkumine nii Kontsernisiseselt kui ka -väliselt. 2015. aastal alustati teehoiutöödega seotud teenuste pakkumist ka Kontsernivälistele klientidele.

Teedeehituse turu mahtu laiemalt veavad eelkõige suuremate maanteede ehitused. Kuna suuremate maanteeprojektide teostamine nõuab suuremal hulgal tehnikat, kogemusi ning on seotud oluliselt suuremate äririskidega, siis Ettevõtte keskendub eelkõige väiksematele omavalitsuse tellimustele ning eratellijatele nii Tallinnas kui ka mujal Eestis. Suurimad 2015. aastal teostatud projektid olid Viljandi Kutseõppekeskusele õppesõiduraja rajamine, Rocca al Mare tennisekeskuse asfalteerimistööd ning Ädala tänava rekonstrueerimine.

Omanikujärelevalve ja projekti juhtimine

Tänu pikaajalisele tööpraktikale on projekti juhtimise ja omanikujärelevalve töötajatel valdkonnas märkimisväärsed teadmised ning kogemused. 2015. aastal teostas Ettevõtte suures mahus nii teehoiutööde kui ka vee- ja kanalisatsioonirajatiste omanikujärelevalvet Tallinnas. Ühtlasi osutati teenust ka Tallinna Küte AS teehoiutööde omanikujärelevalve objektidel.

2016. aastal jätkatakse aktiivset osalemist erinevatel omanikujärelevalve hangetel üle kogu Eesti, eesmärgiga hoida olemasolevat lepingute portfelli. Tänu Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi vahendite vähenemisele toimub ka kogu järelevalve sektoris konkurentsi suurenemine.

Survepesu ja transporditeenused

2015. aastal jätkas Ettevõtte survepesu ja transporditeenuste pakkumisega vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamise ja hooldamisega seotud objektidel Kontsernisiseselt ning lisaks väiksemas mahus ka Kontsernivälistele klientidele.

2015. AASTA MAJANDUSTULEMUSED

2015. aasta müügitulu oli 9,4 miljonit eurot, mis on 1,1 miljoni euro ehk 13,7% võrra suurem kui 2014. aastal. Põhilise osa Ettevõtte müügitulust ning selle suurenemisest moodustas vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ning teehoiutöödega seotud teenused, mis suurenesid võrreldes eelneva aastaga vastavalt 0,5 miljoni eurot ning 0,8 miljoni eurot. Ettevõtte suurim klient on Emaettevõtte, kellele osutatud teenuste müük moodustas üle 65% müügitulust.

Ettevõtte brutokasum vähenes 0,5 miljoni euro võrra 1,1 miljoni euroni peamiselt tänu suurenenud tooraine ja materjalide, alltöövõtutööde, tööjõu- ning amortisatsioonikuludele. Kulude suurenemine on seotud eelkõige uue Kontsernivälise teenuse osutamisega ning Ettevõtte poolt pakutavate teenuste turul toimuva konkurentsi suurenemisega.

Ettevõtte ärikasum vähenes võrreldes eelneva aastaga 0,7 miljoni euro võrra 0,6 miljoni euroni. Ärikasumi vähenemine on seotud lisaks eelpool mainitud brutokasumi vähenemisele ka üldhalduskulude suurenemisega 0,1 miljoni euro võrra 0,4 miljoni euroni.

Peamised finantsnäitajad

miljonites eurodes	2015	2014
Müügitulu	9,4	8,3
Brutokasum	1,1	1,6
Ärikasum	0,6	1,3
Kasum enne tulumaksustamist	0,6	1,2
Puhaskasum	0,4	0,7
Brutokasumi marginaal %	11%	19%
Ärikasumi marginaal %	7%	15%
Maksustamiseelse kasumi marginaal %	7%	15%
Puhaskasumi marginaal %	5%	9%
Vara puhasrentaablus %	14%	21%
Kohustuste osatähtsus koguvarest	63%	59%
Omakapitali puhasrentaablus %	38%	52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,9

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

Investeeringud

2015. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 65 tuhat eurot. Ettevõtte mahukaimad investeeringud olid seotud kaubikute ning töövahendite soetamisega.

Töötajad

2015. aasta töötajate keskmine arv Ettevõttes oli 58 töötajat. Majandusaasta lõpu seisuga oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 60.

Tööjõukulud kokku moodustasid 2015. aastal 1 786 tuhat eurot, mis on suurenenud võrreldes 2014. aasta 1 289 tuhande euroga.

Ettevõtte juhtkond otsib jätkuvalt aktiivselt võimalusi protsesside efektiivsemaks muutmiseks, tasakaalustamaks individuaalsete palkade kasvu ja turu poolt tekitatud survet kuludele, rakendades tulemuslikumat ettevõtte struktuuri ning otsides täiendavalt võimalusi pakkuda teenuseid võimalikult kuluefektiivselt nii Kontsernisiseselt kui ka -väliselt.

Ettevõtte juhtimine

Ettevõtte juhatus on juhtimisorgan, mis esindab ja juhib Ettevõtte igapäevast tegevust kooskõlas seaduse ja põhikirja nõuetega. Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline: Doris Henning (tegevdirektor), Reigo Marosov (tootmisdirektor) ja Virgo Roasto (arendus- ja müügidirektor).

Ettevõtte kuulub 100% AS-le Tallinna Vesi ning AS-i Tallinna Vesi juhatus tegutseb Ettevõtte ainuosaniku esindajana.

Dividendid

Dividendide jaotamine ettevõtte aktsionäridele kajastatakse finantsaruannetes kohustusena hetkest, kui kasumi jaotamine ja dividendide väljamaksmine kinnitatakse Ettevõtte ainuosaniku poolt.

Ettevõtte maksis 2015.aastal Emaettevõttele dividende 0,7 miljonit eurot.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumise risk

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud ühtegi valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

Ettevõttel puuduvad nii lühi- kui pikaajalised laenukohustused, seega intressimäärade muutused maailmaturul ettevõtte majandustulemustele olulist otsest mõju ei avalda.

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte igapäevane tegevus on tihedalt seotud puhta veega. Olgu selleks siis kvaliteetse joogivee pakkumine ja reovee puhastamine, ehitus- ning hooldustööde tegemine või omanikujärelevalve korraldamine ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni objektidel.

Ettevõtte tegevus mõjutab olulisel määral klientide elukvaliteeti ja omab arvestatavat mõju ümbritsevale keskkonnale. Seetõttu tegutseb Ettevõtte keskkonnahoidlikult ning püüab vähendada ettevõtte tegevusest tulenevat negatiivset mõju. Selleks on Ettevõttes välja selgitatud tegevuse need aspektid, mis kõige enam põhjustavad või võivad põhjustada olulisi muudatusi ümbritsevas keskkonnas ning hoitakse neid kontrolli all.

Ettevõtte väiksuse tõttu ei kaasne majandustegevusega olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Rohkem informatsiooni Ettevõttest leiab interneti leheküljel www.watercom.eu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	435	596	2
Nõuded ja ettemaksed	1 178	1 325	3
Varud	34	39	
Kokku käibevara	1 647	1 960	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 399	1 534	5
Immateriaalne põhivara	16	25	
Kokku põhivara	1 415	1 559	
Kokku varad	3 062	3 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	158	129	6
Võlad ja ettemaksed	780	819	7
Eraldised	67	72	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 005	1 020	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	910	1 042	6
Eraldised	13	13	8
Kokku pikaajalised kohustused	923	1 055	
Kokku kohustused	1 928	2 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	5	10
Ülekurss	522	522	
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171	171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	745	
Kokku omakapital	1 134	1 444	
Kokku kohustused ja omakapital	3 062	3 519	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 446	8 305	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 381	-6 731	12
Brutokasum (-kahjum)	1 065	1 574	
Üldhalduskulud	-392	-298	13
Muud äritulud	13	16	
Muud ärikulud	-41	-21	
Ärikasum (kahjum)	645	1 271	
Muud finantstulud ja -kulud	-24	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	621	1 250	
Tulumaks	-186	-505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	745	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	645	1 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	243	189	5
Kokku korrigeerimised	243	189	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	147	-154	3
Varude muutus	5	-33	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	160	7
Makstud intressid	-28	-27	
Kokku rahavood äritegevusest	1 012	1 406	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-65	-154	5
Laekunud intressid	4	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61	-148	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-181	-164	6
Makstud dividendid	-745	-1 900	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-186	-505	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 112	-2 569	
Kokku rahavood	-161	-1 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	596	1 907	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-161	-1 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	435	596	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5	522	0	2 072	2 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	744	744
Makstud dividendid	0	0	0	-1 900	-1 900
Muutused reservides	0	0	1	0	1
31.12.2014	5	522	1	916	1 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	435	435
Makstud dividendid	0	0	0	-745	-745
31.12.2015	5	522	1	606	1 134

Vaata ka lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Watercom OÜ 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

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 üllilikviidsetesse 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 valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

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 müügi valmidusse 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 tööeas. 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 õiglane 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 rendimaksede 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 õiglases väärtuses).

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 õiglases 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

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 eraldi 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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	435	596
Kokku raha	435	596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	483	483	
Ostjatelt laekumata arved	498	498	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15	-15	
Nõuded seotud osapoolte vastu	605	605	15
Muud nõuded	80	80	
Ettemaksed	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 178	1 178	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168	168	
Ostjatelt laekumata arved	171	171	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3	-3	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 127	1 127	15
Muud nõuded	20	20	
Ettemaksed	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 325	1 325	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	1
Käibemaks	0	65	0	110
Üksikisiku tulumaks	0	35	0	33
Sotsiaalmaks	0	68	0	59
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	177	0	210

Vaata ka lisa 7.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 894	127	2 021	2 021
Akumuleeritud kulum	-462	-25	-487	-487
Jääkmaksumus	1 432	102	1 534	1 534
Ostud ja parendused	83	16	99	99
Amortisatsioonikulu	-215	-19	-234	-234
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 977	141	2 118	2 118
Akumuleeritud kulum	-677	-42	-719	-719
Jääkmaksumus	1 300	99	1 399	1 399

Täiendav info kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kohta vaata lisast 6. Amortisatsioonikulu vaata ka lisast 12.

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	1 068	158	910		1,05-3,05	euro	30.04.2020
Kapitalirendikohustused kokku	1 068	158	910				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	1 171	129	1 042	0	1,21-2,83	euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	1 171	129	1 042	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014

Masinad ja seadmed	1 081	1 214
Kokku	1 081	1 214

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	363	363	0	0	
Võlad töövõtjatele	240	240	0	0	
Maksuvõlad	177	177	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	780	780			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	525	525	0	0	
Võlad töövõtjatele	84	84	0	0	
Maksuvõlad	210	210	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	819	819	0	0	

Lisa 8 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Garantiiremondi kohustus	49	37	-1	85
Kokku eraldised	49	37	-1	85
Lühiajalised	25	48	-1	72
Pikaajalised	24	-11	0	13

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Garantiiremondi kohustus	85	3	-8	80
Kokku eraldised	85	3	-8	80
Lühiajalised	72	3	-8	67
Pikaajalised	13	0	0	13

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

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

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

Lisa 10 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5	5
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 606 tuhat eurot (31. detsember 2014: 916 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 152 tuhat eurot (31. detsember 2014: 229 tuhat eurot). 2015. aasta jooksul oli dividendidena välja makstud 745 000 eurot (2014: 1 900 000 eurot), millega kaasnes tulumaks summas 186 250 eurot (2004: 505 063 eurot).		

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 446	8 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 446	8 305
Kokku müügitulu	9 446	8 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	6 766	6 308
Projektijuhtimine ja järelevalve	380	498
Teehoiutööd	2 300	1 499
Kokku müügitulu	9 446	8 305

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 378	-981	
Alltöövõtutööd	-3 888	-3 341	
Transpordikulud	-1 214	-1 033	
Tööjõukulud	-1 564	-1 153	14
Amortisatsioonikulu	-243	-189	5
Muud	-94	-34	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 381	-6 731	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-62	-45	
Transpordikulud	-20	-18	
Mitmesugused bürookulud	-10	-11	
Koolituskulud	-1	-17	
Tööjõukulud	-222	-136	14
Muud	-12	-8	
Professionaalsed teenused	-65	-63	
Kokku üldhalduskulud	-392	-298	

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 334	-967
Sotsiaalmaksud	-452	-322
Kokku tööjõukulud	-1 786	-1 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	52

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Vesi
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Utilities (Tallinn) B.V.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	605	43	1 127	41

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	299	6 392
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	316	6 958
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	122	90

Emaettevõtjale müüdi ja emaettevõtjalt osteti teenuseid. Emaettevõtja nõudeid ja kohustusi vaata ka lisast 3.

Juhatuse liikmetega teenuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a. moodustatud allahindlusi.

Potentsiaalne palgakulu kohustus oleks kuni 55 tuhat eurot (ilma sotsiaalmaksuta) kui peaks välja vahetama kõik juhatuse liikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO ROASTO	Juhatuse liige	26.05.2016
REIGO MAROSOV	Juhatuse liige	26.05.2016
DORIS HENNING	Juhatuse liige	24.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Watercom OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Watercom OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Doris Egel

Vandeaudiitor, litsents nr 587

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	25.05.2016
DORIS EGEL	Vandeaudiitor	25.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435
Kokku	606
Jaotamine	
Dividendideks	430
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176
Kokku	606

OÜ Watercom 2015 aasta majandusaasta puhaskasumi suuruseks on 435 tuhat eurot. OÜ Watercomi juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendidena 430 tuhat eurot OÜ Watercom 31.12.2015 a seisuga kogunenud 606 tuhande eurosest jaotamata kasumist, sh 2015.a 435 eurosest puhaskasumist. Muid eraldisi mitte teha.

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435
Kokku	606
Jaotamine	
Dividendideks	430
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176
Kokku	606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	6766000	71.63%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2300000	24.35%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	380000	4.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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