

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Vesi

registrikood: 10268413

tänava/talu nimi, Tallinna tn 5a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44306

telefon: +372 3223317

faks: +372 3223318

e-posti aadress: info@rakvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

TEGEVUSARUANNE 2017

Üldist

AS Rakvere Vesi **põhitegevusaladeks** 2017.aastal olid jätkuvalt **veevarustuse ning reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenuse osutamine** tarbijatele.

Ettevõtte on seadnud eesmärgiks **pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust** võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid.

AS Rakvere Vesi osutas aruandeperioodil **vee-ettevõtjana** ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust 3 erinevas omavalitsuses ja 15 asustatud punktis: **Rakvere linnas, Rakvere vallas** Sõmeru, Näpi, Uhtna ja Lepna alevikus ning **Roodevälja, Ussimäe, Ubja, Arkna, Taaravainu, Tobia, Tõrma, Tõrremäe ja Veltsi külas ning Vinni vallas** Piira külas.

31.12.2017 seisuga kasutas ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust **3 049 klienti**.

Juhtimine

Seltsi kõrgeim juhtimisorgan on **aktsionäride üldkoosolek**. Seltsi **aktsionärideks on Rakvere linn ja** aasta lõpul Rakvere valla ja Sõmeru valla liitumise tulemusena moodustunud **Rakvere vald**. 31.12.2017.a. seisuga jaotusid aktsiad aktsionäride vahel alljärgnevalt:

- Rakvere linn - 59 801 aktsiat ehk 76,32 % aktsiakapitalist
- Rakvere vald - 18 554 aktsiat ehk 23,68 % aktsiakapitalist

Üldkoosolek valib **5 liikmelise nõukogu**, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks **juhataja**. Seltsi nõukogusse kuulusid aruandeperioodil Rakvere linna esindajatena Kert Karus (nõukogu esimees), Aleksandr Holst (kuni 24.11.2017), Neeme-Jaak Paap (kuni 24.11.2017), Toomas Varek (alates 24.11.2017) ja Valeri Vaselenko (alates 24.11.2017), Sõmeru valla esindajana Viktor Hänninen ning Rakvere valla esindajana Ülo Niisuke.

Seltsi juhatajana tegutses aruandeperioodil 07.12.2015 nõukogu koosoleku poolt antud volituste alusel Urmas Krikk. Nõukogu otsustas oma 06.12.2017 toimunud koosolekul pikendada Seltsi juhataja volitusi kuni 31.12.2019.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2017. aastal pumbati veevõrku 690 729 m³ vett, millest **klientidele realiseeriti 638 511 m³**. Võrreldes 2016.aastaga **müüdi klientidele vett 2,1% vähem**, languse põhjustas elanikkonna vähenenud veetarbimine. **Veekaod veevõrgus** moodustasid **7,6%** kogu veevõrku suunatud veest, võrreldes 2016. aastaga suurenesid veekaod 3,4 protsendipunkti võrra. Põhilise osa veevõrgu veekaost moodustasid lekked mittekorras torustikest ja vee-ettevõtte omatarbevesi veevõrgu läbipesuks. 2017.aastal esines **veetorustike purunemist 7 korral**.

Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. **Vee erikasutusõiguse tasu** maksis Selts aruandeperioodil **69 546 eurot**.

31.12.2017.a. seisuga oli Seltsi teenindada 6 veetöötusjaama ja 152 km veetorustikku.

Klientide **reovett võeti** aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni **vastu 1 214 368 m³**. Võrreldes 2016.aastaga **vähenes** klientidelt **vastuvõetud reovee maht 0,9%**, languse põhjustas elanikkonna vähenenud veetarbimine. Kanalisatsioonivõrgus on põhiprobleemiks aeg-ajalt tekkivad ummistused. Aruandeaasta jooksul **kõrvaldati ühiskanalisatsioonivõrgus 18 ummistust**, ummistuste edaspidise vältimise eesmärgil pesti 2017.aastal läbi 3,3 km isevoolset kanalisatsioonitorustikku.

Reoveepuhastites **puhastati kokku 2 614 263 m³ reo- ja sademevett**, sealhulgas Rakvere linna puhastil 2 588 692 m³, Uhtna puhastil 11 977 m³, Arkna puhastil 3 337m³, Veltsi puhastil 4 700 m³ ja Ubja puhastil 5 557 m³. Võrreldes 2016. aastaga **vähenes reoveepuhasteid läbinud vee kogus 34%**. Languse põhjustas läbi ühiskanalisatsiooni ärajuhitud sademevee vooluhulga vähenemine. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutuslubades sätestatud nõuetele. **Saastetasu** maksis Selts 2017. aastal loodusesse suunatud reoainete eest **48 093 eurot**.

2017. aastal tekkis reovee puhastamisel **3 082 tonni** 22-25% kuivainesisaldusega **reoveesetet**. Tekkinud reoveesete anti üle Seltsi lepingupartnerile MTÜ Lääne - Viru Jäätmekeskus, kes kasutas reoveesetet kompostmulla tootmiseks.

31.12.2017.a. seisuga oli Seltsi teenindada 5 reoveepuhastit, 31 reoveepumplat, 172 km kanalisatsioonitorustikku ja 18 km sademeveetorustikku.

Tulud, kulud ja kasum

AS Rakvere Vesi **müügitulu** oli 2017. aastal **2,001 miljonit eurot**. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 64,3% ja vee müügist saadud tulu 35,7%. Võrreldes 2016.aastaga **vähenes müügitulu 1,2%**, languse põhjustas elanikkonna vähenenud veetarbimine.

Seltsi **tegevuskulud** moodustasid 2017. majandusaastal **1,970 miljonit eurot** ja **suurenesid** võrreldes eelmise majandusaastaga **2,4%** Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 41%, kulum 41%, üldhalduskulud 15% ning finants- ja muud ärikulud 3%.

Vee-ettevõtte **2017.aasta majandustulemiks** kujunes **20 tuhat eurot kahjunit**. Kahjumi põhjustasid vähenenud toetus võrreldes eelmise majandusaastaga ning tegelikele kuludele mittevastavad vee- ja kanalisatsiooniteenuste hinnad.

Peamised finantsarvud

	2017	2016
Müügitulu (tuh. eurot)	2 001	2 027
Müügitulu kasv (%)	-1,2	1,5
Puhaskasum (tuh. eurot)	-20	669
Puhaskasumi kasv (%)	-103	-66
Puhasrentaablus (%)	-1	33
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,7	1,9
Varade rentaablus (ROA) (%)	-0,1	2,0
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	-0,1	2,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100
- Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2017 aastal moodustasid AS Rakvere Vesi **investeeringud põhivarasse kokku 466 tuhat eurot**, sealhulgas Rakvere linna vee-, kanalisatsiooni- ja sademeveesüsteemide uuendamiseks 276 tuhat eurot, Rakvere valla Sõmeru aleviku Valguse tn veevõrgu rekonstrueerimiseks ja Ussimäe küla Vesiliku tn vee- ja kanalisatsioonitorustiku rajamiseks 52 tuhat eurot, geodeetilise infosüsteemi juurutamiseks 92 tuhat eurot ning muudeks soetusteks 46 tuhat eurot.

Investeeringuid finantseeriti vee-ettevõtte omavahenditest.

Personal

AS Rakvere Vesi keskmine **täiskohaga töötajate arv** 2017 aastal oli **14**. Aruandeaasta **tööjõukulud** (koos maksudega) moodustasid **442 324 eurot**, sealhulgas Seltsi 5 liikmelise nõukogu töötasu 15 370 eurot ja Seltsi juhataja töötasu 36 625 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Rakvere Vesi näeb 2018. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- vee- ja kanalisatsioonivõrgu väljaarendamist vastavalt ÜVK arengukavadele
- pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid
- täiustada jätkuvalt vee- ja kanalisatsioonivõrgu hooldussüsteemi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	834 229	926 709	2
Nõuded ja ettemaksud	261 344	212 898	3
Varud	4 519	0	
Kokku käibevarad	1 100 092	1 139 607	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 905 873	32 264 161	5
Kokku põhivarad	31 905 873	32 264 161	5
Kokku varad	33 005 965	33 403 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	415 972	415 962	7
Võlad ja ettemaksud	216 829	178 989	8
Kokku lühiajalised kohustised	632 801	594 951	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 378 300	4 794 272	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 378 300	4 794 272	
Kokku kohustised	5 011 101	5 389 223	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 014 720	5 014 720	11
Ülekurss	57	57	
Kohustuslik reservkapital	501 473	309 191	
Muud reservid	330 014	330 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 168 281	21 691 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 681	669 036	
Kokku omakapital	27 994 864	28 014 545	
Kokku kohustised ja omakapital	33 005 965	33 403 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 001 497	2 027 134	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 648 191	-1 630 368	14
Brutokasum (-kahjum)	353 306	396 766	
Üldhalduskulud	-294 635	-284 945	15
Muud äritulud	30	631 359	13
Muud ärikulud	-26 780	-7 335	
Ärikasum (kahjum)	31 921	735 845	
Intressikulud	-51 688	-66 868	
Muud finantstulud ja -kulud	86	59	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 681	669 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 681	669 036	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	617 367	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	442 899	411 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	423 218	463 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rakvere Vesi 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Aktsiaselts Rakvere Vesi finantsnäitajate poolst väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev standard, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täpsustab Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend (Üldeeskiri).

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "muud ärikulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Masinaid ja seadmed	5-10

Inventar	2-10
----------	------

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulistel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilises jääkmaksumusest on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised varade omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest: renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule; •rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab; •lepinguperiood katab üle 75%renditava vara majanduslikust elueast; •rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest; •renditud vara on spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada. Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku aruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi. Sihtfinantseerimise liigid on: - kodumaine sihtfinantseerimine -residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud ja neile antud sihtfinantseerimine, v.a.nende kaudu vahendatud välismaine sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine - toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele; - välismaine sihtfinantseerimine -mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine. Sihtfinantseerimine kajastatakse 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. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Kui sihtfinantseerimisenä saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused: • olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; • müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; • tulu müügitest saadava tasu laekumine on tõenäoline; • tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata;

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaastakasumit. Tulumaksu makstakse dividendidel, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi 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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

AS Rakvere Vesi seotud osapoolteks on loetud: - ettevõtte tegev-ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelledeks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps; - sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju. Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Rakvere Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	834 229	926 709
Kokku raha	834 229	926 709

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	253 428	253 428	
Ostjatelt laekumata arved	253 428	253 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411	4
Muud nõuded	3 207	3 207	
Viitlaekumised	3 207	3 207	
Ettemaksed	4 298	4 298	
Tulevaste perioodide kulud	4 298	4 298	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 344	261 344	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	239 142	239 142	
Ostjatelt laekumata arved	239 142	239 142	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-30 672	-30 672	4
Ettemaksed	4 428	4 428	
Tulevaste perioodide kulud	4 428	4 428	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 898	212 898	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	153
Käibemaks	0	24 659	0	31 876
Üksikisiku tulumaks	0	4 763	0	5 333
Erisoodustuse tulumaks	0	146	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 401	0	10 304
Kohustuslik kogumispension	0	178	0	230
Töötuskindlustusmaksed	0	517	0	538
Intress	0	0	0	5 015
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	34 346	0	31 333
Ettemaksukonto jääk	411		-30 672	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	74 010	-30 672	84 782

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 410	34 093 861	541 920	863 221	1 405 141	28 694	457 813	457 813	35 987 919
Akumuleeritud kulum	0	-4 850 294	-242 278	-106 010	-348 288	-14 639	0	0	-5 213 221
Jääkmaksumus	2 410	29 243 567	299 642	757 211	1 056 853	14 055	457 813	457 813	30 774 698
Ostud ja parendused	0	90 857	0	25 512	25 512	4 541	571 029	571 029	691 939
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	1 606 208	0	0	0	0	0	0	1 606 208
Amortisatsioonikulu	0	-684 702	-34 418	-74 135	-108 553	-10 564	0	0	-803 819
Müügid	0	0	-4 865	0	-4 865	0	0	0	-4 865
Ümberliigitamised	0	1 027 453	0	-1 311	-1 311	0	-1 026 142	-1 026 142	0
31.12.2016									
Soetusmaksumus	2 410	36 617 758	471 712	873 894	1 345 606	20 061	2 700	2 700	37 988 535
Akumuleeritud kulum	0	-5 334 375	-211 353	-166 617	-377 970	-12 029	0	0	-5 724 374
Jääkmaksumus	2 410	31 283 383	260 359	707 277	967 636	8 032	2 700	2 700	32 264 161
Ostud ja parendused	937	288 318	10 416	27 331	37 747	13 704	124 987	124 987	465 693
Amortisatsioonikulu	0	-718 582	-34 627	-63 726	-98 353	-7 046			-823 981
Ümberliigitamised						78 100	-78 100	-78 100	0
31.12.2017									
Soetusmaksumus	3 347	36 966 636	482 128	889 945	1 372 073	105 929	49 587	49 587	38 497 572
Akumuleeritud kulum	0	-6 113 517	-245 980	-219 063	-465 043	-13 139	0	0	-6 591 699
Jääkmaksumus	3 347	30 853 119	236 148	670 882	907 030	92 790	49 587	49 587	31 905 873

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	18 833
Transpordi- vahendid	0	18 833
Kokku	0	18 833

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	15 436	25 763
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	6 549	12 100
1-5 aasta jooksul	19 549	0
Üle 5 aasta	2 895	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KIK 2.laen	3 556 836	323 348	1 293 392	1 940 096	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	770 760	59 290	237 160	474 310	6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2030
KIK 4.laen	466 676	33 334	133 336	300 006	6 k eurib.+1,25	euro	31.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	4 794 272	415 972	1 663 888	2 714 412			
Laenukohustised kokku	4 794 272	415 972	1 663 888	2 714 412			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kik 2.laen	3 880 184	323 348	1 293 392	2 263 444	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2028
Kik 3.laen	830 050	59 290	237 160	533 600	6 k eurib.+1,25	euro	27.08.2030
Kik 4.laen	500 000	33 324	133 336	333 340	6 k eurib.+1,25	euro	31.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	5 210 234	415 962	1 663 888	3 130 384			
Laenukohustised kokku	5 210 234	415 962	1 663 888	3 130 384			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	9 915 420	11 185 948
Kokku	9 915 420	11 185 948

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	93 278	93 278	
Võlad töövõtjatele	21 027	21 027	
Maksuvõlad	74 010	74 010	4
Muud võlad	28 509	28 509	
Intressivõlad	16 548	16 548	
Muud viitvõlad	11 961	11 961	
Saadud ettemaksed	5	5	
Muud saadud ettemaksed	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 829	216 829	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 137	42 137	
Võlad töövõtjatele	21 530	21 530	
Maksuvõlad	84 782	84 782	4
Muud võlad	30 390	30 390	
Intressivõlad	19 471	19 471	
Muud viitvõlad	10 919	10 919	
Saadud ettemaksed	150	150	
Muud saadud ettemaksed	150	150	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 989	178 989	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	17 404	16 423
Puhkusetasude kohustis	3 623	5 107
Kokku võlad töövõtjatele	21 027	21 530

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017		2016
	Saadud	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	617 367
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	617 367

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	5 014 720	5 014 720
Aktsiate arv (tk)	78 355	78 355
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 22 148 601 eurot (2016:22 168 282) võimalik dividendidena välja maksta 17 718 881 eurot (2016:17 734 626 eurot) ning dividendide välja maksmisel kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 4 429 720 eurot(2016:4 433 656 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 001 497	2 027 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 001 497	2 027 134
Kokku müügitulu	2 001 497	2 027 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, veevarustus,töötlus	714 015	728 969
Kanaliseatsioon, heitvee käitlus	1 287 482	1 298 165
Kokku müügitulu	2 001 497	2 027 134

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	13 968	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	617 367	10
Muud	30	24	
Kokku muud äritulud	30	631 359	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	63 886	53 193
Energia	197 203	202 204
Elektrienergia	171 124	179 194
Soojusenergia	10 710	9 199
Kütus	15 369	13 811
Alltöövõtutööd	184 527	189 116
Transpordikulud	24 001	25 139
Üür ja rent	602	201
Lähetuskulud	150	1 255
Koolituskulud	1 837	286
Riiklikud ja kohalikud maksud	119 906	123 399
Tööjõukulud	224 202	219 802
Amortisatsioonikulu	823 980	803 819
Muud	7 897	11 954
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 648 191	1 630 368

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 312	6 823
Transpordikulud	13 601	15 376
Mitmesugused bürookulud	12 195	12 214
Uurimis- ja arengukulud	19 138	9 278
Lähetuskulud	1 430	2 141
Koolituskulud	833	1 209
Tööjõukulud	218 122	207 564
Muud	23 355	29 722
juriidilised teenused	649	618
Kokku üldhalduskulud	294 635	284 945

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	329 025	316 334
Sotsiaalmaksud	111 077	107 002
töötuskindlustus	2 222	2 191
Muud	0	4 211
Kokku tööjõukulud	442 324	429 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rakvere Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rakvere Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	51 995	43 468

Üldeeskirja muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 raamatupidamise aastaaruandes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele (lisa 1). Ettevõttel ei olnud 2016. ja 2017. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehingud.

Nõukogu liikmetele on aruandeperioodil arvestatud tasusid 15 370 eurot (2016:13775 eurot) ja juhatuse liikmele 36 625 eurot (2016:29 693 eurot). Juhatuse liikme teenistuslepingus on ette nähtud hüvitis 6 kuu tasu ulatuses.