

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kunda Vesi

registrikood: 10108000

tänava/talu nimi, Pargi tn 30

maja ja korteri number:

linn: Kunda linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44107

telefon: +372 3221494, +372 3221229

e-posti aadress: jaana@kundavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Kunda Vesi tegeleb vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügiga ning teostab ka antud valdkonnaga seotud ehitustöid. 2015 aastal oli tegevuspiirkonnaks Kunda Linn, Sõmeru vald (Ubja, Kohala ja Vaeküla küla), Rägavere vald (Ulvi küla) ja Harku vald (Tutermaa küla), kus teenust osutati nii elanikkonnale kui ettevõtetele ja asutustele.

2015 aasta käibest moodustas vee- ja kanalisatsiooniteenuse müük 79% ja muud tegevused 21%.

2015 aastal jätkati joogiveetorustike rekonstrueerimist ning renditati AS Kunda Vesi hallatavates väikeasulates joogivee- ja kanalisatsiooni rajatise. Tegevust on plaanis jätkata ka 2016-2017 aastatel.

2015 aastal osteti eelnevalt rendilepingu alusel kasutusel olnud Kunda Veepuhastusjaam.

2015 aastal töötas aktsiaseltsis Kunda Vesi 9 inimest.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasuks arvestati 2015.aastal 24000 eurot, peale töötasu muud kohustused Aktsiaseltsil Kunda Vesi juhatuse ja nõukogu liikmete ees puuduvad. Kokku maksti AS-s Kunda Vesi töötajate palgakuludeks 106532 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 809	36 706	2
Nõuded ja ettemaksud	51 658	50 570	3
Kokku käibevara	79 467	87 276	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	881 083	801 757	5
Kokku põhivara	881 083	801 757	
Kokku varad	960 550	889 033	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 371	41 821	
Võlad ja ettemaksud	95 041	50 585	6
Sihtfinantseerimine	23 779	125 908	7
Kokku lühiajalised kohustused	142 191	218 314	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	95 649	119 427	7
Kokku pikaajalised kohustused	95 649	119 427	
Kokku kohustused	237 840	337 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 171	458 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 418	64 926	
Kokku omakapital	722 710	551 292	
Kokku kohustused ja omakapital	960 550	889 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	406 216	442 438	8
Muud äritulud	125 907	917	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 066	-161 624	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 415	-27 013	11
Tööjõukulud	-140 360	-144 563	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 867	-39 484	
Muud ärikulud	0	-433	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	171 415	70 238	
Intressikulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 418	70 242	
Tulumaks	0	-5 316	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 418	64 926	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	171 415	70 238	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 867	39 484	
Muud korrigeerimised	-125 907	0	7
Kokku korrigeerimised	-82 040	39 484	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 088	-972	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 457	2 361	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 316	
Kokku rahavood äritegevusest	132 744	105 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-123 194	-58 821	
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 191	-58 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-18 450	-7 500	
Makstud dividendid	0	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 450	-27 500	
Kokku rahavood	-8 897	19 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 706	17 228	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 897	19 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 809	36 706	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	2 557	478 245	506 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 926	64 926
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	25 564	2 557	523 171	551 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 418	171 418
31.12.2015	25 564	2 557	694 589	722 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kunda Vesi 01.01.2015-31.12.2015 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Heale Raamatupidamistavale. Kasutatud on kasumiatuande skeemi nr1, rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kleindi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtuvalt kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1917 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Vastavalt vajadusele ostetakse kaup, materjal ja see läheb kohe kasutusse ja seega ka kohe kuluks kandmisele. OÜ Kunda Vesi kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised-rajatised	10-50
Seadmed	4-12
Sõidukid	3-10
Muu inventar	2-8

Materiaalsele põhivarale määratakse kasulik eluiga arvestades konkreetset põhivara objekti ja selle seisundit. Määratud amortisatsiooni normid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Kui põhivara objektile on tehtud selliseid parendusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu toomisel, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumisele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruande perioodi kuludes.

Finantskohustused

Kapitali rendiks loetakse rendisuhet, mille pihul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Kapitali reind alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse tendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Sihtfinantseerimine

Kasutusel bruto soetusmaksumuse meetod.

Tulud

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	50	204
Arvelduskonto	27 759	36 502
Kokku raha	27 809	36 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 658	51 658
Ostjatelt laekumata arved	51 658	51 658
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 658	51 658
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 570	50 570
Ostjatelt laekumata arved	50 570	50 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 570	50 570

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 446	4 970
Üksikisiku tulumaks	1 606	1 786
Erisoodustuse tulumaks	134	339
Sotsiaalmaks	3 195	3 736
Kohustuslik kogumispension	171	204
Töötuskindlustusmaksed	152	210
Maamaks	-101	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 508	5 434
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 111	16 679

Muude maksude all kajastatud Ressursitasu vesi (4173€) ja Saastetasu vesi(1335€)

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	10 512	927 941	112 653	8 667			1 059 773
Akumuleeritud kulum		-211 402	-58 280	-7 671			-277 353
Jääkmaksumus	10 512	716 539	54 373	996			782 420
Ostud ja parendused	2 579	9 457	6 047		40 738	40 738	58 821
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 579						2 579
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 457			34 307	34 307	43 764
Muud ostud ja parendused			6 047		6 431	6 431	12 478
Amortisatsioonikulu		-31 921	-7 120	-443			-39 484
31.12.2014							
Soetusmaksumus	13 091	937 398	118 700	8 667	40 738	40 738	1 118 594
Akumuleeritud kulum		-243 323	-65 400	-8 114			-316 837
Jääkmaksumus	13 091	694 075	53 300	553	40 738	40 738	801 757
Ostud ja parendused		149 793					149 793
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		149 793					149 793
Amortisatsioonikulu		-35 648	-7 888	-331			-43 867
Ümberklassifitseerimised					-26 600	-26 600	-26 600
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					-26 600	-26 600	-26 600
31.12.2015							
Soetusmaksumus	13 091	1 087 191	118 700	8 667	14 138	14 138	1 241 787
Akumuleeritud kulum		-278 971	-73 288	-8 445			-360 704
Jääkmaksumus	13 091	808 220	45 412	222	14 138	14 138	881 083

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 850	59 850
Võlad töövõtjatele	13 329	13 329
Maksuvõlad	17 111	17 111
Muud võlad	4 751	4 751
Muud viitvõlad	4 751	4 751
Kokku võlad ja ettemaksud	95 041	95 041
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 720	15 720
Võlad töövõtjatele	13 392	13 392
Maksuvõlad	16 679	16 679
Muud võlad	4 794	4 794
Muud viitvõlad	4 794	4 794
Kokku võlad ja ettemaksud	50 585	50 585

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Jõe tn	125 908		125 908
Kasemäe-Turu	23 779		23 779
Kunda linna joogivee rek	95 648		95 648
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	245 335		245 335
Kokku sihtfinantseerimine	245 335		245 335
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Jõe tn	125 908	-125 908	0
Kasemäe -Turu	23 779		23 779
Kunda linna joogivee rek	95 648		95 648
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	245 335	-125 908	119 427
Kokku sihtfinantseerimine	245 335	-125 908	119 427

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	406 216	442 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	406 216	442 438
Kokku müügitulu	406 216	442 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine ja varustus, töötlemine	187 313	177 858
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	168 255	169 625
Muu teenindus	31 436	31 824
Muud eriehitustööd	19 212	63 131
Kokku müügitulu	406 216	442 438

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	125 907	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	917	
Kokku muud äritulud	125 907	917	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	38 114	36 425
Energia	57 556	65 618
Elektrienergia	46 834	53 852
Kütus	10 722	11 766
Transpordikulud	11 699	11 244
Veeressursimaks,saastetasu	21 070	21 623
Muud	27 627	26 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 066	161 624

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 130	12 110
Mitmesugused bürookulud	7 126	8 003
Koolituskulud	97	92
Riiklikud ja kohalikud maksud	358	614
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	19
Muud	704	6 175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 415	27 013

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	106 532	110 280
Sotsiaalmaksud	36 255	38 012
Kapitaliseeritud palgakulu	-1 814	-2 783
Kapitaliseeritud sotsiaalmaksud	-613	-946
Kokku tööjõukulud	140 360	144 563
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud		433
Kokku muud ärikulud		433

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316
Eesti	20 000	5 316
Kokku	20 000	5 316

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 371	41 821

2015	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 450
2014	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	40 800	37 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

OÜ Kunda Vesi (registrikood: 10108000) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MÄEOTS	Juhatuse liige	24.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 418
Kokku	694 589
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	187313	46.11%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	168255	41.42%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	31436	7.74%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	19212	4.73%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3221494
Telefon	+372 3221229
E-posti aadress	jaana@kundavesi.ee