

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kunda Vesi tegeleb vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügiga ning teostab ka antud valdkonnaga seotud ehitustöid. 2014 aastal oli tegevuspiirkonnaks Kunda Linn, Sõmeru vald, Rägavere vald ja Harku vald, kus teenust osutati nii elanikkonnale kui ettevõtetele ja asutustele.

2014 aasta käibest moodustas vee- ja kanalisatsiooniteenuse müük 78% ja muud tegevused 22%.

2014 aastal jätkati joogiveetorustike rekonstrueerimist ning parendati AS Kunda Vesi hallatavates väikeasulates joogivee- ja kanalisatsiooni rajatise. Tegevust on plaanis jätkata ka 2015-2016 aastatel.

2014 aastal töötas aktsiaseltsis Kunda Vesi 9 inimest.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasuks arvestati 2014.aastal 26400 eurot, peale töötasu muud kohustused Aktsiaseltsil Kunda Vesi juhatuse ja nõukogu liikmete ees puuduvad. Kokku maksti AS-s Kunda Vesi töötajate palgakuludeks 109570 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 706	17 228	2
Nõuded ja ettemaksud	50 570	49 598	3
Kokku käibevara	87 276	66 826	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	801 757	782 420	4
Kokku põhivara	801 757	782 420	
Kokku varad	889 033	849 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 821	49 321	
Võlad ja ettemaksud	50 585	48 224	5
Sihtfinantseerimine	125 908	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	218 314	97 545	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	119 427	245 335	7
Kokku pikaajalised kohustused	119 427	245 335	
Kokku kohustused	337 741	342 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 245	464 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 926	13 976	
Kokku omakapital	551 292	506 366	
Kokku kohustused ja omakapital	889 033	849 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	442 438	424 827	8
Muud äritulud	917	811	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 624	-177 500	10
Mitmesugused tegevuskulud	-27 013	-25 108	11
Tööjõukulud	-144 563	-155 850	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 484	-41 261	
Muud ärikulud	-433	-1 073	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	70 238	24 846	
Intressikulud	4	-237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 242	24 609	
Tulumaks	-5 316	-10 633	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 926	13 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 238	24 846	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 484	41 261	
Muud korrigeerimised	0	6	
Kokku korrigeerimised	39 484	41 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-972	1 637	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 361	-6 722	
Makstud intressid	0	-240	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-10 633	
Kokku rahavood äritegevusest	105 795	50 155	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 821	-2 487	
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 817	-2 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 500	-3 400	
Makstud dividendid	-20 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 500	-43 400	
Kokku rahavood	19 478	4 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 228	12 957	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 478	4 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 706	17 228	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	531 099	559 220
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-22 084	-22 084
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 565	2 556	509 015	537 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 976	13 976
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	-1	1	-4 746	-4 746
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kunda Vesi 01.01.2014-31.12.2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	204	30
Arvelduskonto	36 502	17 198
Kokku raha	36 706	17 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 598	49 598
Ostjatelt laekumata arved	49 598	49 598
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 598	49 598

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	10 511	927 946	110 167	8 668			1 057 292
Akumuleeritud kulum		-176 602	-52 265	-7 225			-236 092
Jääkmaksumus	10 511	751 344	57 902	1 443			821 200
Ostud ja parendused			2 487				2 487
Muud ostud ja parendused			2 487				2 487
Amortisatsioonikulu		-34 800	-6 015	-446			-41 261
Muud muutused	1	-5	-1	-1			-6
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 720	15 720	
Võlad töövõtjatele	13 392	13 392	
Maksuvõlad	16 679	16 679	6
Muud võlad	4 794	4 794	
Muud viitvõlad	4 794	4 794	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 585	50 585	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 191	14 191	
Võlad töövõtjatele	14 320	14 320	
Maksuvõlad	14 134	14 134	
Muud võlad	5 579	5 579	
Muud viitvõlad	5 579	5 579	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 224	48 224	

Real muud viitvõlad kajastuvad bilansipäeva seisuga valjamaksmata töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud maksud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 970	3 736
Üksikisiku tulumaks	1 786	1 829
Erisoodustuse tulumaks	339	
Sotsiaalmaks	3 736	3 357
Kohustuslik kogumispension	204	165
Töötuskindlustusmaksed	210	221
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 434	4 826
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 679	14 134

Muud maksuvõlad- Ressursitasu vesi ja saastetasu vesi.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud maksud kajastatud muu viitvõlana, LISA 5.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	31.12.2013
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
	31.12.2013	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

KIK toetused

2010 Jõe tn

2011 Kasemäe-Turu

2012 Kunda Linna joogiveetorustike rek. I ja II

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	442 438	424 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 438	424 827
Kokku müügitulu	442 438	424 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine ja varustus, töötlemine	177 858	160 568
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	169 625	161 675
Muu teenindus	31 824	46 648
Muud eriehitustööd	63 131	55 936
Kokku müügitulu	442 438	424 827

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	917	811
Kokku muud äritulud	917	811

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	36 425	45 161
Energia	65 618	75 237
Elektrienergia	53 852	60 469
Kütus	11 766	14 768
Transpordikulud	11 244	13 191
Veeressursimaks,saastetasu	21 623	18 165
Muud	26 714	25 746
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 624	177 500

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	12 110	12 090
Mitmesugused bürookulud	8 003	8 213
Koolituskulud	92	196
Riiklikud ja kohalikud maksud	614	615
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19	157
Muud	6 175	3 837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 013	25 108

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	110 280	116 573
Sotsiaalmaksud	38 012	39 277
Kapitaliseeritud palgakulu	-2 783	0
Kapitaliseeritud sotsiaalmaksud	-946	0
Kokku tööjõukulud	144 563	155 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	433	1 073
Kokku muud ärikulud	433	1 073

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	40 000	10 633
Eesti	20 000	5 316	40 000	10 633
Kokku	20 000	5 316	40 000	10 633

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 821	49 321

2014	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500		
2013	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 400		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		37 200	48 937

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

OÜ Kunda Vesi (registrikood: 10108000) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MÄEOTS	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 926
Kokku	523 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	177858	40.20%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	169625	38.34%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	63131	14.27%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	31824	7.19%	Ei

Sidevahendid

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