

MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Tamsalu Vesi Aktsiaselts

**registrikood:** 10245932

**tänava nimi ja maja number:** Tehnika 2

**linn:** Tamsalu linn

**vald:** Tamsalu vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihtnumber:** 46107

**telefon:** +372 323 0333, +372 505 4388

**e-posti aadress:** tamsaluvesi@tamsaluvesi.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 4 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 5 Laenukohustised</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Sihtfinantseerimine</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 7 Aktsiakapital</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Müügitulu</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Muud äritulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 12 Tööjõukulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 13 Muud ärikulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 14 Intressitulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 15 Intressikulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 16 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>15</b>
<b>Vandeauditiitori aruanne</b>	<b>16</b>

## Tegevusaruanne

### **Sissejuhatus**

Tamsalu Vesi AS (edaspidi ettevõtte) on asutatud 1994. aasta septembris. Ettevõtte tegutseb Tamsalu vallas. Tamsalu Vesi AS peamiseks tegevusalaks on vee tootmine ja turustamine, samuti reovee ärajuhtimisteenuse osutamine ja reovee puhastamine. Seisuga 31.12.2016 annab Tamsalu Vesi AS tööd 8 töötajale.

### **Tulud, kulud ja kasum**

2016. aastal moodustas ettevõtte põhitegevuste müügitulu 310 732 eurot suurenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 0,7%. Müügitulust moodustas 29,31% vee müük ja 64,95% reovee ärajuhtimise teenuse müük.

Ettevõtte 2016. majandusaasta kasum oli 81 496 eurot.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2015. majandusaasta lõppbilansi alusel oli 1,82 ja 2016. majandusaasta lõppbilansi alusel 1,19. Tegevusrentaablus (profit margin) 2015. majandusaastal oli -69,83%, sama näitaja 2016. aastal oli 26,23%.

### **Investeeringud**

2016. majandusaastal investeeriti ettevõtte hoonete ja trasside parendamisse 279 934 eurot ja masinate-seadmete soetamise ja parendamisse 111 324 eurot. 2016. majandusaastal läbiviidud olulisemad investeerimisprojektid olid:

- 1) Assamalla küla ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja ehitus.
- 2) Porkuni küla kábikuivati tee elamupiirkonna vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine.

Investeeringuid finantseeriti SA Keskkonnainvesteeringute Keskus poolt vahendatud sihtfinantseerimisega kogusummas 318 862 eurot ja ettevõtte omavahenditega summas 72 396 eurot.

### **Personal**

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2016. aasta palgakulu (s.h. 8 töötaja brutotöötasu ja 3 nõukogu liikme tasu) oli 90 430 eurot.

Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas majandusaastal 13 915 eurot suurenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 5,42%. Ettevõtte nõukogu liikmete tasu moodustas 2 401 eurot suurenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 78,91%. Juhatuse ainuliikmele juhatusel liikme tasu ei maksta, temaga on sõlmitud tegevdirektori tööleping. Nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Tamsalu Vesi AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on vee müügi ja reovee ärajuhtimisteenuse osutamise edukas jätkamine Tamsalu vallas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 088	109 197	2
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>92 281</b>	<b>23 905</b>	
Nõuded ostjate vastu	8 544	7 965	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 198	15 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	3
Muud nõuded	67 529	0	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>207 369</b>	<b>133 102</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 552 456	7 435 468	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>7 552 456</b>	<b>7 435 468</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>7 759 825</b>	<b>7 568 570</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 280	34 280	5
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>139 702</b>	<b>38 673</b>	
Võlad tarnijatele	91 477	6 237	
Võlad töövõtjatele	16 962	16 010	
Maksuvõlad	20 934	13 445	3
Muud võlad	9 719	2 371	
Muud saadud ettemaksed	610	610	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>173 982</b>	<b>72 953</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	445 613	479 893	5
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>445 613</b>	<b>479 893</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>619 595</b>	<b>552 846</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	669 000	669 000	7
Ülekurss	174 475	174 475	
Kohustuslik reservkapital	86 085	86 085	
Muud reservid	163 502	120 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 965 672	6 181 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 496	-215 531	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>7 140 230</b>	<b>7 015 724</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>7 759 825</b>	<b>7 568 570</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	310 732	308 643	8
Muud äritulud	326 788	1	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 618	-94 789	10
Mitmesugused tegevuskulud	-46 712	-42 145	11
Tööjõukulud	-120 860	-112 820	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-274 270	-267 142	4
Muud ärikulud	-7 926	0	13
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>87 134</b>	<b>-208 252</b>	
Intressitulud	12	11	14
Intressikulud	-5 650	-7 290	15
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>81 496</b>	<b>-215 531</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>81 496</b>	<b>-215 531</b>	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	318 862	0	6

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Tamsalu Vesi AS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Riigi raamatupidamise üldeeskiri ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tamsalu Vesi AS kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

#### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesuguste tegevuskulude kulukirjele. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

#### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraobjektide käsitlemisel ettevõtte raamatupidamises lähtutakse Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis toodud nõuetest. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus võrdub või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	40
Rajatised	40
Masinad ja seadmed	15

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaraobjekti kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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

### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluku ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustised

Finantskohustiste arvelevõtmine ettevõtte raamatupidamises toimub tehingupartnerite poolt esitatud algdokumentide alusel.

Kohustised tarnijatele võetakse raamatupidamises arvele tarnijate poolt esitatud müügiarvete alusel.

### Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevat tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	115 088	109 197
<b>Kokku raha</b>	<b>115 088</b>	<b>109 197</b>

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 602		3 017
Üksikisiku tulumaks		1 416		1 466
Sotsiaalmaks		2 636		2 758
Kohustuslik kogumispension		188		182
Töötuskindlustusmaksed		194		194
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 898		5 828
Ettemaksukonto jääk	10		10	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>10</b>	<b>20 934</b>	<b>10</b>	<b>13 445</b>

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on vee erikasutusõiguse tasu ja saastetasu maksuvõla summa. Selle tasumistähtpäev on 17. jaanuaril pärast bilansipäeva.



## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
<b>31.12.2014</b>							
Soetusmaksumus	13 525	7 635 228	1 197 507	1 197 507			8 846 260
Akumuleeritud kulum		-889 520	-296 755	-296 755			-1 186 275
<b>Jääkmaksumus</b>	13 525	6 745 708	900 752	900 752			7 659 985
Ostud ja parendused		8 817	28 587	28 587	5 221	5 221	42 625
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 817					8 817
Muud ostud ja parendused			28 587	28 587	5 221	5 221	33 808
Amortisatsioonikulu		-187 028	-80 114	-80 114			-267 142
Ümberklassifitseerimised		5 221			-5 221	-5 221	0
<b>31.12.2015</b>							
Soetusmaksumus	13 525	7 649 266	1 226 094	1 226 094	0	0	8 888 885
Akumuleeritud kulum		-1 076 548	-376 869	-376 869	0	0	-1 453 417
<b>Jääkmaksumus</b>	13 525	6 572 718	849 225	849 225	0	0	7 435 468
Ostud ja parendused		2 188	2 929	2 929		386 141	391 258
Amortisatsioonikulu		-187 441	-80 844	-80 844			-268 285
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 248	-1 737	-1 737			-5 985
Ümberklassifitseerimised		277 746	108 395	108 395		-386 141	
<b>31.12.2016</b>							
Soetusmaksumus	13 525	7 761 388	1 322 093	1 322 093		0	9 097 006
Akumuleeritud kulum		-1 100 425	-444 125	-444 125		0	-1 544 550
<b>Jääkmaksumus</b>	13 525	6 660 963	877 968	877 968		0	7 552 456

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	479 893	34 280	137 120	308 493	6 kuu Euribor + riskimarginaal 1.25% aasta kohta	EUR	27.08.2030
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	479 893	34 280	137 120	308 493			
<b>Laenukohustised kokku</b>	479 893	34 280	137 120	308 493			

  

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	514 173	34 280	137 120	342 773	6 kuu Euribor + riskimarginaal 1.25% aasta kohta	EUR	27.08.2030
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	514 173	34 280	137 120	342 773			
<b>Laenukohustised kokku</b>	514 173	34 280	137 120	342 773			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	822	822
Ehitised	399 563	413 913
Masinad ja seadmed	237 639	269 173
<b>Kokku</b>	<b>638 024</b>	<b>683 908</b>

Tamsalu Vesi AS on seadnud Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus (hüpoteegipidaja) kasuks lepingu esemele kaks hüpoteeki hüpoteegisummaga kokku 832 886 eurot igakordse omaniku kohustusega alluda kohesele sundtäitmisele hüpoteegiga tagatud nõuete rahuldamiseks.

Hüpoteegi seadmise lepingu esemeks on Kaeva küla, Tamsalu vald, Lääne-Viru maakond asuv Veepuhastusjaama kinnistu (registriosa nr. 4150531, maaüksuse katastritunnus 78701:005:0010) koos selle oluliste osade ja päraldistega.

Lisaks ülaltoodule on Tamsalu Vesi AS (pantija) seadnud Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus (pandipidaja) kasuks oma vallasvarale kommertspandi kommertspandiregistris esimesele järjekohale, summas 200 000 eurot.

## Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

**Varad bruto soetusmaksumuses**

	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Assamalla küla ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja ehitus	164 862	164 862
Porkuni küla Kábikuivati tee elamupiirkonna vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine	154 000	154 000
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>318 862</b>	<b>318 862</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>318 862</b>	<b>318 862</b>

## Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	669 000	669 000
Aktsiate arv (tk)	1 115 000	1 115 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	310 732	308 643
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>310 732</b>	<b>308 643</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>310 732</b>	<b>308 643</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük	91 079	94 934
Reovee ärajuhtimise teenuse müük	201 807	198 427
Elektrienergia müük	6 890	6 827
Muu müük	10 956	8 455
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>310 732</b>	<b>308 643</b>

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	318 862	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 926	0
Muud	0	1
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>326 788</b>	<b>1</b>

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-25 361	-18 059
<b>Energia</b>	<b>-43 267</b>	<b>-38 895</b>
Elektrienergia	-37 754	-33 789
Soojusenergia	-1 361	-1 308
Kütus	-4 152	-3 798
Muud	-31 990	-37 835
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-100 618</b>	<b>-94 789</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 380	-1 380
Mitmesugused bürookulud	-7 048	-6 171
Riiklikud ja kohalikud maksud	-38 284	-34 594
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-46 712</b>	<b>-42 145</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-90 430	-88 375
Sotsiaalmaksud	-29 001	-28 454
puhkusekohustuse muutus	-1 365	4 098
tööandja haigushüvitiste kulu	-64	-89
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-120 860</b>	<b>-112 820</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

## Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7 926	0
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-7 926</b>	<b>0</b>

## Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	12	11
<b>Kokku intressitulud</b>	<b>12</b>	<b>11</b>

## Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-5 650	-7 290
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-5 650</b>	<b>-7 290</b>

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetvõtja nimetus	Tamsalu Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 917		3 135	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 137	938	12 616	938
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144	138	179	138

### Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	27 623	0	28 586
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 953	141 032	8 915	141 462
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 380	1 804	1 380	1 506

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 717	14 542

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte;
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tamsalu Vesi AS emasettevõtjaks on Tamsalu Vallavalitsus. Tamsalu Vesi AS on 100% Tamsalu Vallavalitsuse omanduses olev äriühing. Tamsalu Vesi AS äripartner ja ainuke samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja on Tamsalu Kalor AS, kes on 100% Tamsalu Vallavalitsuse omanduses olev äriühing.

Tamsalu Vesi AS nõukogu kaks liiget on vastavalt kas äriühingu Tamsalu EPT AS või Strangko Grupp OÜ juhatuse liikmed. Tamsalu Vesi AS on eelmises lauses nimetatud ühingutega teinud majandusaastal ostu-müügi tehinguid, mis ei erine turuhinnast ja mille suurus on ebaoluline. Nende tehingute käivete ja saldode summeeritud väärtused on kajastatud käesoleva lisa ülaltoodud tabelis.

Ülaltoodud tabelis esitatud Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu on Tamsalu Vesi AS nõukogu liikmetele (3 liiget) arvestatud brutotasu ja juhatuse ainuliikmele arvestatud brutotöötasu summa, selles summas ei sisaldu sotsiaalmaks. Raamatupidamiskohustuslane ei ole Tamsalu Vesi AS tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud mingeid muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

**Tamsalu Vesi Aktsiaselts (registrikood: 10245932) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE ARUMÄGI	Juhatuse liige	18.04.2017

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu Vesi Aktsiaselts osanikule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Tamsalu Vesi Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse kohta. Me vahetame infot märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus (juhul kui neid esineb).

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditiitori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Kuuse tn 20a-10, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, 76401

19.04.2017



## Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu Vesi Aktsiaselts (registrikood: 10245932) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	19.04.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 965 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 496
<b>Kokku</b>	<b>6 047 168</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 047 168
<b>Kokku</b>	<b>6 047 168</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 965 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 496
<b>Kokku</b>	<b>6 047 168</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 047 168
<b>Kokku</b>	<b>6 047 168</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	201807	64.95%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	91079	29.31%	Ei

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3230333
Mobiiltelefon	+372 5054388
E-posti aadress	tamsaluvesi@tamsaluvesi.ee