

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** OÜ TAPA VESI

**registrikood:** 10293718

**tänava/talu nimi,** Rakvere tee 1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tapa linn

**vald:** Tapa vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 45106

**telefon:** +372 3220048

**faks:** +372 3293977

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

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

## Üldist

OÜ Tapa Vesi **põhitegevusaladeks** 2021.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.

Tapa Vallavolikogu, OÜ Tapa Vesi ja Tamsalu Vesi AS omaniku rollis, otsustas ühendada kaks eelpoolnimetatud Tapa vallale kuuluvat äriühingut. Ettevõtted ühendati seisuga 01.01.2020. Äriühingute ühendamisel loetakse Tamsalu Vesi AS kui ühendatav ühing lõppenuks.

OÜ Tapa Vesi osutas aruandeperioodil vee-ettevõtjana ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust Tapa vallas : Tapa linnas, Lehtse alevikus, Jäneda, Moe, Vahakulmu, Saiakopli ja Nao külas, Tamsalu linnas, Sääse alevikus, Vajangu, Porkuni , Assamalla, Kaeva ja Kursi külas.

## Juhtimine

OÜ Tapa Vesi on 100% Tapa valla osalusega ettevõtte. Osaühingu kõrgeim juhtimisorgan on osanike koosolek – Tapa vallavalitsus. Osanike esindamiseks ja juhtimiseks oli 6 liikmeline nõukogu ja 3 liikmeline juhatus. Juhatuses esimees on Aare Palmsalu.

## Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

		2021	2020
pumbatud vesi	M3	539871	513790
realiseeritud vesi klientidele	M3	449581	445984
veekadu	%	16,7	13,2
sisenev reovesi puhastitesse	M3	559226	568586
realiseeritud reovesi	M3	427695	329466

31.12.2021.a. seisuga oli Osaühingu teenindada 22 veepumplat 13 veetötlusjaama ja 100 km veetorustikke, 7 reoveepuhastit, 40 reoveepumplat ja 97 km kanalisatsioonitorustikke.

## Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu oli 2021. aastal 1188,8 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 52% ja vee müügist saadud tulu 37%. Soojatorustike kasutamise eest tulu aruandeaastal ei arvestatud. Trasside kasutamise eest tasu saamiseks on trasside kasutaja vastu esitatud hagi Viru Maakohtusse. Võrreldes 2020 aastaga suurenes vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük 0,7%

Kulud moodustasid 2021. majandusaastal 1666,5 tuhat eurot, kahjum 474,7 tuhat eurot. Majanduskulud suurenesid seoses elektri börsihinna tõusuga, elektrienergia kulu suurenes 73,6 tuhande võrra, mis on 78% suurem, kui eelneval aastal. Arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, kujuneb aruandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kahjum 2047 eurot.

## Peamised finantsarvud

	2021	2020
Müügitulu	1 188 774	1 165 653
Käibe kasv (%)	1,98	50,4
Puhaskasum ( korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	-2047	111136
Puhaskasumi kasv (%) (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	-101,8	-38,3
Puhasrentaablus	0,17	9,53
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	2,3
Varade rentaablus (ROA)	-0,01	0,61
Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,01	0,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 \* 100

Puhaskasum ( korrigeeritud sihtfinantseeringuga) = aruandeaasta kahjum 2021 - tulu varade sihtfinantseerimise 2020 + sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 2020

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

## Investeeringud

2021.aastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 172,7 tuhat eurot. Investeeringud on tehtud omavahenditest.

1. Asfalteeriti laadimisplats Tapa reoveepuhastis 12,2 tuhat
2. Tapa reoveepuhastisse osteti 2 konteinerit maksumusega 16,6 tuhat
3. Ehitati vee- ja kanalisatsiooni torustik ja liitumispunkt Tapa Loode 32 maksumusega 10,5 tuhat
4. Tamsalu Scada programmi arendus 8 tuhat
5. Lõpetamata ehitusi aasta lõpuks 125,4 tuhat - Loode tn 35 survekanalisatsioonitorustik 70 tuhat; Moe reoveepumpla 32,8 tuhat; Porkuni liitumispunktid 22,4 tuhat

## Personal

OÜ Tapa Vesi töötajate arv majandusaastal oli 17. Aruandeaasta tööjõukulud moodustasid 365182 eurot.

## **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ Tapa Vesi näeb 2022. majandusaasta põhiliste eesmärkidenä:

- Kaugloetavate arvestite paigalduse lõpetamine endises Tamsalu Vesi AS teeninduspiirkonnas.
- Veekao vähendamine.
- Rajada Lehtse Uue tänava piirkonna ja Vahakulmu küla reovee biopuhastid koos imbväljakutega.
- Vajangu imbväljaku rajamine.
- Põdrangu küla veevarustuse rajamine.
- Rakvere tee 1 hoone rekonstrueerimine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	611 629	842 428	2
Nõuded ja ettemaksud	136 725	128 229	3
Varud	9 618	8 340	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>757 972</b>	<b>978 997</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 645 762	17 120 842	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>16 645 762</b>	<b>17 120 842</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>17 403 734</b>	<b>18 099 839</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	107 180	107 180	9
Võlad ja ettemaksud	198 107	312 263	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>305 287</b>	<b>419 443</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	347 113	454 293	9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>347 113</b>	<b>454 293</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>652 400</b>	<b>873 736</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 238 032	1 238 032	15
Kohustuslik reservkapital	123 803	123 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 864 268	16 125 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-474 769	-261 160	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>16 751 334</b>	<b>17 226 103</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>17 403 734</b>	<b>18 099 839</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 188 774	1 165 653	16
Muud äritulud	2 989	101 990	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 899	-485 531	18
Mitmesugused tegevuskulud	-68 901	-77 826	19
Tööjõukulud	-365 182	-327 776	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-647 821	-632 376	6
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-471 040</b>	<b>-255 866</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 729	-5 294	21
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-474 769</b>	<b>-261 160</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-474 769</b>	<b>-261 160</b>	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	101 990	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	476 816	475 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-2 047	111 136	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas vastavalt Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendatud Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend ja Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimikonna juhendites.

Aastaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja aruandetingimustele. Kasumiaruanne on koostatud kasumiarunde skeemi nr.1 alusel.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära kasutades.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit,

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000€ Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 €, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektina, ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamine kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügijootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.



**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Rajatised	10-40
Masinad ja seadmed	5-30
Immateriaalne vara	2-20

**Rendid**

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule
- rentnikul on optsoon 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
- renditav vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavaest amortisatsioonipõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustised, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurust ja realiseerumise tähtaegasid ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustised, mittekatestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustised ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustised.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kuludid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- emaettevõtjat;

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad).
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja nende lähedased.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha ja pangakontod	611 629	842 428
<b>Kokku raha</b>	<b>611 629</b>	<b>842 428</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 921	120 921	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	123 985	120 921	3 064		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 064		-3 064		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 455	15 455			5
Ettemaksed	349	349			
Tulevaste perioodide kulud	349	349			
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>136 725</b>	<b>136 725</b>	<b>0</b>		

  

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	125 884	125 884	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	127 411	125 884	1 527		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 527		-1 527		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 345	2 345			5
Ettemaksed			0		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>128 229</b>	<b>128 229</b>	<b>0</b>		

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	9 618	8 340
<b>Kokku varud</b>	<b>9 618</b>	<b>8 340</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24		65
Käibemaks	4 527			26 322
Üksikisiku tulumaks		5 789		4 464
Sotsiaalmaks		10 062		8 357
Kohustuslik kogumispension		337		389
Töötuskindlustusmaksed		362		327
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		17 127		18 453
Ettemaksukonto jääk	10 928		2 345	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>15 455</b>	<b>33 701</b>	<b>2 345</b>	<b>58 377</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2019</b>							
Soetusmaksumus	3 320	11 312 995	98 943	1 950 906	2 049 849	4 880	13 371 044
Akumuleeritud kulum		-1 995 600	-30 465	-678 769	-709 234		-2 704 834
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 320</b>	<b>9 317 395</b>	<b>68 478</b>	<b>1 272 137</b>	<b>1 340 615</b>	<b>4 880</b>	<b>10 666 210</b>
Ostud ja parendused		15 496	8 332		8 332	146 020	169 848
Amortisatsioonikulu		-456 089	-22 637	-153 650	-176 287		-632 376
Ümberliigitamised		150 900				-150 900	
Muud muutused	13 525	6 186 799	25 710	691 126	716 836		6 917 160
<b>31.12.2020</b>							
Soetusmaksumus	16 845	17 666 190	132 985	2 642 032	2 775 017	0	20 458 052
Akumuleeritud kulum		-2 451 689	-53 102	-832 419	-885 521		-3 337 210
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>16 845</b>	<b>15 214 501</b>	<b>79 883</b>	<b>1 809 613</b>	<b>1 889 496</b>	<b>0</b>	<b>17 120 842</b>
Ostud ja parendused		12 208		24 615	24 615	135 918	172 741
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 208				135 918	148 126
Muud ostud ja parendused				24 615	24 615		24 615
Amortisatsioonikulu		-459 049	-24 027	-156 922	-180 949		-639 998
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 050	-6 773		-6 773		-7 823
Ümberliigitamised		10 470				-10 470	
<b>31.12.2021</b>							
Soetusmaksumus	16 845	17 685 718	124 517	2 666 646	2 791 163	125 448	20 619 174
Akumuleeritud kulum		-2 908 638	-75 434	-989 340	-1 064 774		-3 973 412
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>16 845</b>	<b>14 777 080</b>	<b>49 083</b>	<b>1 677 306</b>	<b>1 726 389</b>	<b>125 448</b>	<b>16 645 762</b>

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
<b>31.12.2019</b>		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0
<b>31.12.2020</b>		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	0	30 600
Rendile või üürile antud varade bilansiine jääkmaksumus		
Muud varad	0	1 080 342
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>1 080 342</b>

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	145 800	72 900	72 900		1,22% aastas +6 kuu euribor	15.12.2023
SA Keskonnainvesteeringute keskus	308 493	34 280	137 120	137 093	1,25%aastas +euribor	27.08.2030
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	454 293	107 180	210 020	137 093		
<b>Laenukohustised kokku</b>	454 293	107 180	210 020	137 093		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	218 700	72 900	145 800		1,22% aastas +6 kuu euribor	15.12.2023
SA Keskonnainvesteeringute keskus	342 773	34 280	137 120	171 373	1,25%aastas +euribor	27.08.2030
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	561 473	107 180	282 920	171 373		
<b>Laenukohustised kokku</b>	561 473	107 180	282 920	171 373		

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	822	822
Ehitised	338 688	347 601
Masinaid ja seadmeid	134 221	144 606
<b>Kokku</b>	<b>473 731</b>	<b>493 029</b>

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 811	125 811	11
Võlad töövõtjatele	37 801	37 801	12
Maksuvõlad	33 701	33 701	5
Muud võlad	794	794	
Intressivõlad	794	794	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>198 107</b>	<b>198 107</b>	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110 000	110 000	11
Võlad töövõtjatele	33 097	33 097	12
Maksuvõlad	58 377	58 377	5
Muud võlad	982	982	
Intressivõlad	982	982	
Saadud ettemaksed	109 197	109 197	
Tulevaste perioodide tulud	109 197	109 197	
Muud saadud ettemaksed	610	610	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>312 263</b>	<b>312 263</b>	

## Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlg tarnijatele	125 811	110 000	10
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>125 811</b>	<b>110 000</b>	10

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	29 420	27 293	
Puhkusetasude kohustis	8 381	5 804	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>37 801</b>	<b>33 097</b>	10



## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 503 968	12 691 414
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 885 531	3 172 854
juhatuse liikmete lahkumishüvitus	34 314	0
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>15 423 813</b>	<b>15 864 268</b>

## Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus			101 990	101 990	101 990		
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>			101 990	101 990	101 990		
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>			101 990	101 990	101 990		
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	0	0	0			0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	0	0	0			0	0

## Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	1 238 032	1 238 032
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 188 774	1 165 653
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 188 774</b>	<b>1 165 653</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 188 774</b>	<b>1 165 653</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	434 602	431 195
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	621 038	617 464
Torustike renditulu	0	30 600
Muu jaemüük	133 134	86 394
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 188 774</b>	<b>1 165 653</b>

## Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	101 990
kindlustushüvitus	2 379	0
Muud	610	0
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>2 989</b>	<b>101 990</b>

## Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-67 574	-89 037
<b>Energia</b>	<b>-180 494</b>	<b>-103 903</b>
Elektrienergia	-168 535	-95 230
Kütus	-11 959	-8 673
Alltöövõtutööd	-238 164	-203 936
Transpordikulud	-15 113	-10 652
Üür ja rent	-1 380	-1 380
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-78 174	-73 390
Muud	0	-3 233
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-580 899</b>	<b>-485 531</b>

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
<b>Energia</b>	<b>-1 501</b>	<b>-1 506</b>
Soojusenergia	-1 501	-1 506
Mitmesugused bürookulud	-27 773	-34 664
Uurimis- ja arengukulud	-4 950	-7 460
Koolituskulud	-3 897	-3 909
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 083	-2 317
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-117	1 758
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-23 933	-26 072
Muud	-2 647	-3 656
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-68 901</b>	<b>-77 826</b>

## Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-274 357	-246 388
Sotsiaalmaksud	-90 262	-81 388
Muud	-563	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-365 182</b>	<b>-327 776</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	4

## Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intrssi ja kohustistasu võetud laenult	-3 797	-5 389
Intrssitulu deposiitidelt	68	82
Muud viivisekulud	0	13
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-3 729</b>	<b>-5 294</b>

## Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tapa vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

## Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Emaettevõtja	3 711	3 644
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	324	347
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>4 035</b>	<b>3 991</b>
<b>Laenukohustised</b>		
Emaettevõtja	72 900	72 900
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>72 900</b>	<b>72 900</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Emaettevõtja	264	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	204	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>468</b>	<b>0</b>

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	72 900	145 800
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>72 900</b>	<b>145 800</b>

ANTUD LAENUD	Antud laenu
Emaettevõtja	0
<b>Kokku antud laenu</b>	<b>0</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja		0			
<b>Kokku antud laenu</b>	<b>218 700</b>	<b>0</b>	<b>72 900</b>	<b>145 800</b>	<b>1 348</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	291 600	0	72 900	218 700	2 333
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>291 600</b>	<b>0</b>	<b>72 900</b>	<b>218 700</b>	<b>2 333</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	218 700	0	72 900	145 800	1 348
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>218 700</b>	<b>0</b>	<b>72 900</b>	<b>145 800</b>	<b>1 348</b>

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	144 857	36 627
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 408	3 631
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>148 265</b>	<b>40 258</b>

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 920	71 300
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 501	1 506
<b>Kokku ostetud</b>	<b>4 421</b>	<b>72 806</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
	Arvestatud tasu	99 611

01.01.2020 kuni 07.10.2020 osühingul 4 liikmeline juhatus ja 1 tegevjuht. Alates 08.10.2020 6 liikmeline nõukogu ja 3 liikmeline juhatus.

## Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

10.03.2021 on esitatud hagiavaldus - kahju hüvitamiseks ja viivise väljamõistmiseks. Tapa Vesi OÜ nõue N.R.Energy osaühingu vastu, kaugküttetorustiku kasutamise eest, summas 62583,11 eurot. Kohtuistungil aeg on aastaruande koostamise ajaks määramata. Tsiviilasi number 2-20-7538 N.R.Energy hagi Tapa valla ja Tapa Vesi OÜ vastu rendilepingu lõpetamise nõudes. Kohtuotsus 3.11.2021 jäeti hagi rahuldamata. N. R. Energy kaebas kohtuotsuse edasi. Tsiviilasi number 2-20-8056 N.R.Energy OÜ hagi Tapa valla, OÜ Tapa Vesi, ...vastu omandiõiguse tunnustamiseks ja rikkumise ärahoidmiseks. Hagi on lahendamisel.

1 jaanuar 2022 hakkasid kehtima uued vee- ja kanalisatsiooniteenuste hinnad.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2022

**OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE PALMSALU	Juhatuse liige	26.04.2022
ARNE ARUMÄGI	Juhatuse liige	26.04.2022

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tapa Vesi osanikule

## Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tapa Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditori 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 finantsaruandluse standardiga 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.

## Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspuutuvast 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 juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

OÜ AMC Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

28.04.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	28.04.2022



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 864 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-474 769
<b>Kokku</b>	<b>15 389 499</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 389 499
<b>Kokku</b>	<b>15 389 499</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 864 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-474 769
<b>Kokku</b>	<b>15 389 499</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 389 499
<b>Kokku</b>	<b>15 389 499</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	627599	52.79%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	438442	36.88%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4224	0.36%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapa Vald		Eesti	1238032 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220048
Faks	+372 3293977
E-posti aadress	tapavesi@tapavesi.ee