

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

e-posti aadress: tapavesi@tapavesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldist

OÜ Tapa Vesi **põhitegevusaladeks** 2019.aastal olid jätkuvalt **veevarustuse ning reovee ärajuhumise 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.

OÜ Tapa Vesi osutas aruandeperioodil vee-ettevõtjana ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust Tapa vallas 7 asustatud punktis: Tapa linnas, Lehtse alevikus, Jäneda, Moe, Vahakulmu, Saiakopli ja Nao külas.

Juhtimine

OÜ Tapa Vesi on 100% Tapa valla osalusega ettevõtte. Osaühingu kõrgeim juhtimisorgan on osanike koosolek – Tapa vallavalitsus. Osanike esindamiseks ja juhtimiseks on 4 liikmeline juhatus. Osaühingu tegevjuht on Aare Palmsalu.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2019. aastal pumbati veevõrku 370766m³ vett, millest klientidele realiseeriti 326 344 m³ (ei sisalda vee-ettevõtte omatarvet). Võrreldes 2018. aastaga suurenes realiseeritud vesi 6,4%, kasvas nii juriidiliste isikute kui ka elanike tarbimine. Veekaod veevõrgus moodustasid 11% kogu veevõrku suunatud veest. 2019 aastal mõõdeti klientidele müüdüd vesi digitaalsete veearvestitega. Tapa linnas ja Moe külas on võimalik ca 70-80% veearvestitelt saada andmeid igapäevaselt rajatud antennide võrgustiku kaudu, Lehtse alevikus ning Vahakulmu külas on võimalik saada andmed igapäevaselt. See aitab avastada lekkeid kliendi veesüsteemides ning ennetada veesõlme külmumist. Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. Vee erikasutusõiguse tasu maksis Osaühing aruandeperioodil 31 tuhat eurot. 31.12.2019.a. seisuga oli Osaühingu teenindada kolm veetöötusjaama ja 68 km veetorustikku.

Klientide reovett võeti aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni vastu 307 576m³. Võrreldes 2018. aastaga suurenes klientidelt vastuvõetud reovee maht 7,4 %. Reoveepuhastitelt suunati loodusesse kokku 400 072m³ heitvett, sealhulgas Tapa linna puhastilt 375238m³, Jäneda puhastilt 11713m³, Lehtse puhastilt 13121m³. Võrreldes 2017. aastaga suurenes reoveepuhasteid läbinud reovee kogus 16%. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Saastetasu maksis Osaühing 2018. aastal loodusesse suunatud reoainete eest 12,3tuhat eurot. 31.12.2019 seisuga oli Osaühingul teenindada 3 reoveepuhastit, 20 reoveepumplat, 66 km kanalisatsioonitrasse.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu oli 2019. aastal 775 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 51% ja vee müügist saadud tulu 41%. Soojatorustike renditulu 7%. Võrreldes 2018 aastaga suurenes kogu müügitulu 5%.

Kulud moodustasid 2019. majandusaastal 891 tuhat eurot ja suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 4,6 %. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 37 %, kulum 48%, üldhalduskulud 15% ning finants- ja muud ärikulud 0,5 %. Vee-ettevõtte 2019. majandusaasta tulem oli kahjum 116 tuhat eurot. Arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, kujuneb aruandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kasum 180,1 tuhat eurot.

Peamised finantsarvud

	2018	2019
Müügitulu	731571	774946
Käibe kasv (%)	6,96	5,93
Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	177733	180109
Puhaskasumi kasv (%) (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	-4,2	1,34
Puhasrentaablus	24,3	23,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	4,7
Varade rentaablus (ROA)	1,5	1,59
Omakapitali rentaablus (ROE)	1,6	1,64

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga) = aruandeaasta kahjum 2019 - tulu varade sihtfinantseerimisest 2019 + sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 2019

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2019.aastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 86,7 tuhat eurot. Sellest:

1. Tapa linna vee- ja kanalitorustike rekonstrueerimine 77,4 tuhat

Projekti tulemusena rajati 487m kanalisatsioonitorustikku ja 304m veetorustikku.

2. „Tapa linna lõunapiirkonna magistraalveetorustiku rajamine“ Loode 35 kinnistule.

Omafinantseering oli 18,9 tuhat eurot, millest 2019.a. 9,3 tuhat eurot. Torustike ehituse eest tasuti liitumistasu 369,0 tuhat eurot.

Personal

OÜ Tapa Vesi töötajate arv 2019.aastal oli 9. Aruandeaasta tööjõukulud moodustasid 176 607 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Vesi näeb 2020. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- Tapa Vesi OÜ ja Tamsalu Vesi AS ühinemise lõpetamine.
- Kaugloetavate arvestite paigaldus endises Tamsalu Vesi AS teeninduspiirkonnas.
- Rajada Lehtse Uue tänava piirkonna ja Vahakulmu küla reovee biopuhastid koos imbväljakutega.
- Rekonstrueerida Moe küla ja Tapa linna vaheline survekanalisatsioonitorustik ning Moe küla joogiveetorustik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	485 041	368 849	2
Nõuded ja ettemaksud	138 967	121 399	3
Varud	19 925	345	4
Kokku käibevarad	643 933	490 593	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 666 210	11 004 490	6
Kokku põhivarad	10 666 210	11 004 490	
Kokku varad	11 310 143	11 495 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 900	72 900	9
Võlad ja ettemaksud	64 127	60 236	10
Kokku lühiajalised kohustised	137 027	133 136	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	218 700	291 600	9
Kokku pikaajalised kohustised	218 700	291 600	
Kokku kohustised	355 727	424 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 238 032	1 238 032	15
Kohustuslik reservkapital	123 803	76 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 708 512	9 500 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 931	255 931	
Kokku omakapital	10 954 416	11 070 347	
Kokku kohustised ja omakapital	11 310 143	11 495 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	774 946	731 571	16
Muud äritulud	3 007	375 635	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 154	-228 507	18
Mitmesugused tegevuskulud	-48 032	-45 492	19
Tööjõukulud	-176 607	-166 807	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-424 982	-406 617	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-112 822	259 783	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 109	-3 852	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-115 931	255 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 931	255 931	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	369 185	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	296 041	290 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	180 109	177 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

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 Toimkonna juhendites.

Aastaruanne on koostatud, kui väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne. Kasumiaruanne on koostatud kasumiarunde skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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 kuludesse 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 laekuvas 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 "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

2013 aastal viis ettevõtte läbi põhivara objektide, rajatiste ümberhindluse. Põhivara hinnati üles seisuga 31.12.2013.

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. Kasutusrendimaksud 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, mittekatkestatavatest 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 kulud 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- emaettevõtjat;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad).
- 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 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha ja pangakontod	485 041	368 849
Kokku raha	485 041	368 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 512	118 512	0
Ostjatelt laekumata arved	118 630	118 512	118
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-118	0	-118
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 455	20 455	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 967	138 967	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 591	112 591	0
Ostjatelt laekumata arved	112 877	112 591	286
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-286	0	-286
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 808	8 808	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 399	121 399	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019
Tooraine ja materjal	19 925
Kokku varud	19 925

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				152
Käibemaks		13 824		14 006
Üksikisiku tulumaks		2 589		2 019
Sotsiaalmaks		4 938		4 309
Kohustuslik kogumispension		229		181
Töötuskindlustusmaksed		310		252
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 482		9 987
Ettemaksukonto jääk	20 455		8 808	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 455	33 372	8 808	30 906

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	3 320	10 700 626	21 488	1 906 646	1 928 134	78 455	12 710 535
Akumuleeritud kulum		-1 406 350	-2 507	-465 724	-468 231		-1 874 581
Jääkmaksumus	3 320	9 294 276	18 981	1 440 922	1 459 903	78 455	10 835 954
Ostud ja parendused		28 617	77 455	7 950	85 405	459 785	573 807
Amortisatsioonikulu		-291 402	-8 170	-105 699	-113 869		-405 271
Ümberliigitamised		487 350		36 310	36 310	-523 660	0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	3 320	11 216 593	98 943	1 950 906	2 049 849	14 580	13 284 342
Akumuleeritud kulum		-1 697 752	-10 677	-571 423	-582 100		-2 279 852
Jääkmaksumus	3 320	9 518 841	88 266	1 379 483	1 467 749	14 580	11 004 490
Ostud ja parendused						455 742	455 742
Amortisatsioonikulu		-297 848	-19 788	-107 346	-127 134		-424 982
Ümberliigitamised		465 442				-465 442	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		465 442				-465 442	
Muud muutused		-369 040					-369 040
31.12.2019							
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
Jääkmaksumus	3 320	9 317 395	68 478	1 272 137	1 340 615	4 880	10 666 210

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		4 792
Transpordivahendid		4 792
Kokku		4 792

Muud muutused põhivara liikumises 2019 aastal:

Saadud liitumistasu on maha arvestatud põhivara maksumusest.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-5 387	-5 387
Jääkmaksumus	1 346	1 346
Amortisatsioonikulu	-1 346	-1 346
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	56 380	57 530
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	55 200	56 380
1-5 aasta jooksul	0	30 670
Rendile või üürile antud varade bilansiine jääkmaksumus		
Muud varad	1 570 813	1 618 579
Kokku	1 570 813	1 618 579

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	3 141	3 872

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	291 600	72 900	218 700		1,22% aastas +6 kuu euribor	15,12,2023
Pikaajalised laenud kokku	291 600	72 900	218 700			
Laenukohustised kokku	291 600	72 900	218 700			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	364 500	72 900	291 600		1,22% aastas +6 kuu euribor	15,12,2023
Pikaajalised laenud kokku	364 500	72 900	291 600			
Laenukohustised kokku	364 500	72 900	291 600			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 715	12 715	11
Võlad töövõtjatele	17 527	17 527	12
Maksuvõlad	33 372	33 372	5
Muud võlad	513	513	
Muud viitvõlad	513	513	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 127	64 127	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 552	12 552	11
Võlad töövõtjatele	16 265	16 265	12
Maksuvõlad	30 906	30 906	5
Muud võlad	513	513	
Muud viitvõlad	513	513	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 236	60 236	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlg tarnijatele	12 715	12 552	
Kokku võlad tarnijatele	12 715	12 552	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 201	13 608	
Puhkusetasude kohustis	3 326	2 657	
Kokku võlad töövõtjatele	17 527	16 265	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 674 064	7 805 034
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 918 516	1 951 259
Kokku tingimuslikud kohustised	9 592 580	9 756 293

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
SA Keskkonnainvesteeringute keskus	369 185	369 185	16
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	369 185	369 185	
Kokku sihtfinantseerimine	369 185	369 185	2018 aasta

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	1 238 032	1 238 032
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	774 946	731 571
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	774 946	731 571
Kokku müügitulu	774 946	731 571
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	318 968	298 447
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	396 867	368 006
Torustike renditulu	56 380	57 530
Muu jaemüük	2 731	7 588
Kokku müügitulu	774 946	731 571

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 792
Tulu sihtfinantseerimisest	0	369 185
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 130	1 162
Muud	877	496
Kokku muud äritulud	3 007	375 635

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-57 355	-31 235
Energia	-71 016	-72 718
Elektrienergia	-64 513	-67 132
Kütus	-6 503	-5 586
Alltöövõtutööd	-58 268	-77 876
Transpordikulud	-10 845	-6 189
Üür ja rent	-8	-8
Vee ressursitasu ja veesaastetasu	-43 662	-39 851
Muud	0	-630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 154	-228 507

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-20 506	-17 317
Uurimis- ja arengukulud	-1 800	-6 360
Lähetuskulud	-527	-694
Koolituskulud	-5 728	-5 340
Riiklikud ja kohalikud maksud	-689	-265
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 492	2 075
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-20 195	-14 903
Muud	-2 079	-2 688
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-48 032	-45 492

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-132 079	-124 714
Sotsiaalmaksud	-44 528	-41 868
Muud	0	-225
Kokku tööjõukulud	-176 607	-166 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	3

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-3 141	-3 872
Intrssitulu deposiitidelt	32	20
Muud viiviseikulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 109	-3 852

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 777	291 600	2 040	364 500
Tapa volikogu liikmetega seotud eraettevõtted	668		401	

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Tapa vald	72 900	1,22%+6 kuu euribor	euro	2023

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Tapa vald	72 900	1,22%+6 kuu euribor	euro	2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	3 141	18 741	3 872	20 796
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 468	5 430	23 462	5 863

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	47 852	46 558

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tamsalu Vesi AS ühendakse Tapa Vesi osaühinguga.

Ettevõtte ühendatakse seisuga 01.01.2020. Ühendavaks ühinguks on OÜ Tapa Vesi ning ühendatavaks on Tamsalu Vesi AS reg kood 10245932.

Koroonaviiruse COVID-19 levik ja leviku piirangud võivad põhjustada ostjate võlgnevuse suurenemist ja käibevara vähenemist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2019

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuse liige	30.03.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 kutseliste arvestuseksperptide 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 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 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 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 arvamust. 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, 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 juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

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

31.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	31.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 708 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 931
Kokku	9 592 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 592 581
Kokku	9 592 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	396867	51.21%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	318968	41.16%	Ei
Torutransport	49501	56380	7.28%	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