

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Rapla Vesi

registrikood: 10466194

tänava/talu nimi, Välja tn 9

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79511

telefon: +372 4894374, +372 4894373

faks: +372 4894374

e-posti aadress: rapla.vesi@rv.ee

veebilehe aadress: www.rv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Rapla Vesi põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte tegevuspiirkonnaks on Rapla vald, sealhulgas Rapla linn, Alu, Hagudi, Kuusiku, Juuru, Kaiu alevikud ja Iira, Kodila, Uusküla, Järlepa, Maidla, Kuimetsa ning Valtu külad.

AS Rapla Vesi kõik aktsiad kuuluvad Rapla vallale. Ainuaktsionär korraldab ettevõtte tegevust läbi vallavolikogu või vallavalitsuse istungite. Vallavalitsus valib ettevõttele 5 liikmelise nõukogu, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks juhataja.

AS Rapla Vesi omandivormist tulenevalt peab ettevõtte oma raamatupidamises lähtuma avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist.

Ettevõtte müügitulud on 2023. aastal võrreldes eelmise aastaga kasvanud 17% võrra. Müügitulu suurenemise põhjuseks on vee- ja kanalisatsiooniteenuse hindade muutused 01.08.2022 ja täiendav hinna muutus alates 01.01.2023, mis tulenes Eesti Energia AS-ga sõlmitud fikseeritud tariifiga elektrienergia tarnelepingust.

Ettevõtte ärikulud on võrreldes eelneva aastaga kasvanud 7%, mille põhjuseks on kõrgemad elektrienergia kulud, kemikaali kulud, täiendava kuluna on juurde tulnud jääkmuda utiliseerimise kulu ning märkimisväärselt on kasvanud finantskulud pangalaenu teenindamiseks.

2023. aastal soetati põhivara 1220,81 tuhande euro väärtuses ja tasuti pangalaenu tagasi 83,21 tuhat eurot. Samuti võeti SEB Pank AS-st täiendavat pangalaenu 700 tuhat eurot Rapla linna vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimise ja rajamise projekti teostamiseks.

2023.a viidi ellu vastavalt Rapla valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kavale Rapla linna torustike investeering. Investeeringu raames rekonstrueeriti või rajati ca 4,6 km veetorustikke, 2,8 km isevoolseid kanalisatsioonitorustikke, 1,1 km survekanalisatsioonitorustikke ja kolm reovee ülepumpplat. Investeeringu tulemusena rajati üle 80 kinnistule võimalus liituda ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga. Osaliselt jäävad projekti taastamistööd 2024. aasta kevadesse.

Tulenevalt tehtud investeeringute amortisatsioonist ja investeeringu elluviimiseks võetud pangalaenu kohustusest taotletakse 2024. aastal veeteenuste hindade tõusu.

2023. aasta majandustegevuse finantsseisund

Tulud, kulud ja kasum

Aktsiaselts Rapla Vesi müügitulu 2023. aastal oli 1 227 166 eurot. Kasumiks kujunes 2023. aastal 164 027 eurot.

Sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 2023. aasta kasum 247 972 eurot.

Finantssuhtarvud

	2023	2023 netomeetodil	2022/netomeetodil
Müügitulu	1 227 166	1 227 166	1 046 846
Tulu kasv, kahanemine %	17,23	17,23	16,53
Puhaskasum	164 027	247 972	77 687 / 161 632
Kasumi kasv, kahanemine %	111,14	53,42	-23,61 / 15,16
Puhasrentaabilus, % (puhaskasum/müügitulu)	13,37	20,21	7,42 / 15,44
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, kordades (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,12	2,12	3,49

Tarmo Ärmpalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	282 312	518 869	2
Nõuded ja ettemaksed	189 207	149 706	3,4,5
Varud	11 279	24 691	
Kokku käibevarad	482 798	693 266	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 030 708	4 037 554	6
Kokku põhivarad	5 030 708	4 037 554	
Kokku varad	5 513 506	4 730 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	119 895	87 755	8
Võlad ja ettemaksed	115 814	111 133	9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	235 709	198 888	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 054 627	472 789	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 054 627	472 789	
Kokku kohustised	1 290 336	671 677	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	153 600	153 600	14
Ülekurss	1 664 939	1 664 939	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 238 048	2 160 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 027	77 687	
Kokku omakapital	4 223 170	4 059 143	
Kokku kohustised ja omakapital	5 513 506	4 730 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 227 166	1 046 846	15
Muud äritulud	16 920	12 699	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-460 149	-418 156	17
Mitmesugused tegevuskulud	-68 408	-68 698	18
Tööjõukulud	-282 951	-255 676	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-224 132	-221 755	6
Muud ärikulud	-7 172	-7 231	
Kokku ärikasum (-kahjum)	201 274	88 029	
Intressikulud	-37 295	-10 386	
Muud finantstulud ja -kulud	48	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 027	77 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 027	77 687	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	83 945	83 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	247 972	161 632	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	201 274	88 029	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	224 132	221 755	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 478	-10 000	
Kokku korrigeerimised	210 654	211 755	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 501	-41 281	
Varude muutus	13 412	-9 297	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 681	15 877	
Makstud intressid	-37 295	-10 386	
Kokku rahavood äritegevusest	353 225	254 697	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 219 809	-297 820	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 000	10 000	6
Laekunud intressid	48	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 203 761	-287 776	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	700 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-83 208	-88 226	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 813	-15 103	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	613 979	-103 329	
Kokku rahavood	-236 557	-136 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518 869	655 277	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-236 557	-136 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	282 312	518 869	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	153 600	1 664 939	2 556	2 160 361	3 981 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)				77 687	77 687
31.12.2022	153 600	1 664 939	2 556	2 238 048	4 059 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)				164 027	164 027
31.12.2023	153 600	1 664 939	2 556	2 402 075	4 223 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rapla Vesi 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aktsiaselts Rapla Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 kasumiaruande skeemi number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis ei ole muutusi.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude arvestus on soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, mis sisaldab varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi ning muid soetamisega vahetult seotud väljaminekuid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse aktsiaselts Rapla Vesi majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 eurot (vee- ja kanalisatsioonitorustikud olenemata maksumusest). Tarkvara, millega tootmises juhitakse automatiseeritud materiaalse põhivara objekti tegevust, sh arvuti operatsioonisüsteemi, kajastatakse bilansirühmas "Materiaalne põhivara" alapunktis "Masinad ja seadmed".

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist

võimaldavatest väljaminekutest. Bilansis kajastatakse põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, võetakse materiaalne põhivara arvele eraldi komponentidena juhul, kui nendel komponentidel on erinevad kasulikud eluead. Põhivara kulumi arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär aastas Kasulik eluiga aastates

Maa ei amortiseerita

Ehitised	4-10 % aastas	25-10 aastat
Torustikud ja muud rajatised	2-10 % aastas	50-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	10-20 % aastas	10-5 aastat
Tootmiseseadmed	kuni 20 % aastas	kuni 5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	10-35 % aastas	10-2,9 aastat

Vajadusel vaadatakse üle ja hinnatakse ümber kasutatavad amortisatsioonimäärad. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga esialgu hinnatust oluliselt erineb, tuleb muuta amortisatsiooniperioodi. Selle muutuse mõju kajastatakse kui hinnangu muutust aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul:

Aktsiaselts Rapla Vesi kui rentnik: lineaarselt kasumiaruandes kuluna;

Aktsiaselts Rapla Vesi kui rendileandja: rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Kasutusrendi tingimustel välja renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispiirangutest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Avaliku sektori üksus, kelle põhieesmärk on omanikule kasumi teenimine ja kes koostab raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi nõuete kohaselt ja kelle aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks, lisab kasumiaruandes pärast kirjet „Aruandeaasta kasum (kahjum)” järgmised kirjed:

- 1) „Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest”;
- 2) „Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus”;
- 3) „Sealhulgas aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral”.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt,

vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik teatud tingimustel rakendada osaliselt madalamat maksumäära 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aktsiaselts Rapla Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanik (emaettevõtja Rapla Vallavalitsus);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	946	2 715
Arvelduskontod	281 366	516 154
Kokku raha	282 312	518 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 938	152 938	4
Ostjatelt laekumata arved	152 938	152 938	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 919	29 919	
Muud nõuded	125	125	
Intressinõuded	125	125	
Ettemaksed	6 225	6 225	
Tulevaste perioodide kulud	3 997	3 997	
Muud makstud ettemaksed	2 228	2 228	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 207	189 207	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	143 524	143 524	4
Ostjatelt laekumata arved	143 524	143 524	
Muud nõuded	207	207	
Intressinõuded	207	207	
Ettemaksed	5 975	5 975	
Tulevaste perioodide kulud	3 747	3 747	
Muud makstud ettemaksed	2 228	2 228	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 706	149 706	

Muud makstud ettemaksed sisaldab tehingut seotud osapoollega (Matsalu Veevärk AS), rendilepin 0107-10, pikendatud 02.12.2019 (kuni 31.12.2024). AS Rapla Vesi on tasunud ettemaksuna kolme kuu rendi.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	152 938	149 706	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 140	5 665	20
Nõuded ostjate vastu	146 798	144 041	
Kokku nõuded ostjate vastu	152 938	149 706	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 522		7 212
Üksikisiku tulumaks		8 267	6 972
Erisoodustuse tulumaks		58	40
Sotsiaalmaks		14 583	12 447
Kohustuslik kogumispension		230	259
Töötuskindlustusmaksed		847	744
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 882	10 724
Ettemaksukonto jääk	14 397		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 919	34 867	38 398

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	17 156	4 469 773	51 995	246 370	298 365		4 785 294
Akumuleeritud kulum		-681 764	-30 879	-140 162	-171 041		-852 805
Jääkmaksumus	17 156	3 788 009	21 116	106 208	127 324		3 932 489
Ostud ja parendused			325 820		325 820	1 000	326 820
Muud ostud ja parendused			325 820		325 820	1 000	326 820
Amortisatsioonikulu		-168 710	-31 122	-21 923	-53 045		-221 755
31.12.2022							
Soetusmaksumus	17 156	4 469 773	377 815	246 370	624 185	1 000	5 112 114
Akumuleeritud kulum		-850 474	-62 001	-162 085	-224 086		-1 074 560
Jääkmaksumus	17 156	3 619 299	315 814	84 285	400 099	1 000	4 037 554
Ostud ja parendused		1 214 610		5 199	5 199		1 219 809
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 214 610					1 214 610
Muud ostud ja parendused				5 199	5 199		5 199
Amortisatsioonikulu		-166 878	-35 907	-21 347	-57 254		-224 132
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 522		-2 522		-2 522
Ümberliigitamised		1 000				-1 000	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 000				-1 000	
Muud muutused			-2	1	-1		-1
31.12.2023							
Soetusmaksumus	17 156	5 685 383	355 399	251 570	606 969	0	6 309 508
Akumuleeritud kulum		-1 017 352	-78 016	-183 432	-261 448	0	-1 278 800
Jääkmaksumus	17 156	4 668 031	277 383	68 138	345 521	0	5 030 708

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	16 000	10 000
Transpordivahendid	16 000	10 000
Kokku	16 000	10 000

2022. aastal soetati Volvo paakauto 296 820€ ning sõlmiti kasutusrendileping summas 29 000 €, mida kajastatakse kapitalirendi tingimustel.

2023. aastal müüdi Ford Ranger, mille jääkmaksumus oli 2522€

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	13 988	13 646
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	14 311	13 411
1-5 aasta jooksul	23 311	20 822

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank AS	241 868	56 004	185 864	0	0,85%+6 kuu EURIBOR	20.12.2027
SEB Pank AS	215 467	29 375	179 036	7 056	2,3%+ 6 kuu EURIBOR	12.02.2030
SEB Pank AS	700 000	31 608	185 263	483 129	1,23%+ 6 kuu EURIBOR	20.02.2033
Pikaajalised laenud kokku	1 157 335	116 987	550 163	490 185		
Muud laenukohustised						
SEB Liising AS kapitalirendi kohustised	17 187	2 908	14 279	0	1,55%+6 kuu EURIBOR	14.12.2027
Muud laenukohustised kokku	17 187	2 908	14 279			
Laenukohustised kokku	1 174 522	119 895	564 442	490 185		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank AS	296 498	55 591	240 907	0	0,85%+6 kuu EURIBOR	20.12.2027
SEB Pank AS	244 046	29 351	169 172	45 523	2,3%+ 6 kuu EURIBOR	12.02.2030
Pikaajalised laenud kokku	540 544	84 942	410 079	45 523		
Muud laenukohustised						
SEB Liising AS kapitalirendi kohustised	20 000	2 813	17 187	0	1,55%+6 kuu EURIBOR	14.12.2027
Muud laenukohustised kokku	20 000	2 813	17 187			
Laenukohustised kokku	560 544	87 755	427 266	45 523		

Laenu tagatiseks on Rapla Vallavalitsuse garantii. Kapitalirendi tingimustel renditud vara jääkmaksumus on 31.12.2022 seisuga 2802 eurot. Uue vara jääkmaksumus on 29 000€, 31.12.2023.aastal on vara jääkmaksumus 25 375€

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 769	52 769	10
Võlad töövõtjatele	24 291	24 291	11
Maksuvõlad	34 867	34 867	5
Muud võlad	3 234	3 234	12
Intressivõlad	3 234	3 234	
Saadud ettemaksed	653	653	
Muud saadud ettemaksed	653	653	
Kokku võlad ja ettemaksed	115 814	115 814	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 357	35 357	10
Võlad töövõtjatele	20 364	20 364	11
Maksuvõlad	38 398	38 398	5
Muud võlad	911	911	12
Intressivõlad	911	911	
Saadud ettemaksed	16 103	16 103	
Muud saadud ettemaksed	16 103	16 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 133	111 133	

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 319	34 982	
Võlad seotud osapooltele	450	375	20
Kokku võlad tarnijatele	52 769	35 357	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 549	11 966
Puhkusetasude kohustis	9 407	8 063
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	335	335
Kokku võlad töövõtjatele	24 291	20 364

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	3 234	3 234	9
Kokku muud võlad	3 234	3 234	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	911	911	9
Kokku muud võlad	911	911	

2023. a - LHV Pank AS- 363,68€, SEB Pank AS- lep 2020001587-760,72€, SEB Pank AS - lep.2023001615-2109,86€

2022. a - LHV Pank AS- 284,84€, SEB Pank AS- lep 2020001587-626,25€

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 921 660	1 790 438
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	480 415	447 610
Kokku tingimuslikud kohustised	2 402 075	2 238 048

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	153 600	153 600
Aktsiate arv (tk)	24 000	24 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Seoses varade üleandmisega suurendati aktsiakapitali 2021.aastal 128 000 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 227 166	1 046 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 227 166	1 046 846
Kokku müügitulu	1 227 166	1 046 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, töötlus ja -varustus	457 136	387 686
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	714 472	600 805
Muud müügitulud	55 558	58 355
Kokku müügitulu	1 227 166	1 046 846

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 478	10 000
Traavid, viivised ja hüvitised	4	199
Kindlustushüvitis	938	0
Talumistasu	2 500	2 500
Kokku muud äritulud	16 920	12 699

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-69 489	-70 614
Energia	-294 972	-276 136
Elektrienergia	-268 401	-240 998
Kütus	-26 571	-35 138
Alltöövõtutööd	-77 212	-53 750
Üür ja rent	-13 890	-13 581
Muud	-4 586	-4 075
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-460 149	-418 156

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-188	-140
Mitmesugused bürookulud	-13 336	-15 772
Koolituskulud	-895	-1 111
Riiklikud ja kohalikud maksud	-42 770	-42 344
Muud	-11 219	-9 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 408	-68 698

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-207 600	-187 325
Sotsiaalmaksud	-69 713	-62 819
Muud	-1 618	-1 512
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	-4 020	-4 020
Kokku tööjõukulud	-282 951	-255 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Rapla Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 094	4 655
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	588	578
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	458	432
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 140	5 665
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450	375
Kokku võlad ja ettemaksed	450	375

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	52 206	1 784	44 283	2 156
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 046	1 259	5 163	523
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 205		5 850	
Kokku müüdud	64 457	3 043	55 296	2 679

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		8 911		8 911
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 655		6 620
Kokku ostetud		14 566		15 531

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 129	26 507

Kõik tehingud seotud osapooltega on toimunud turuhindades.

Seotud osapoolteks on:

- 1.Emaettevõtte - Rapla Vallavalitsus ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (Rapla Varahaldus, Matsalu Veevärk AS, SA Rapla Spordirajatised, Soval Teenus OÜ).
- 2.Juhtkond ja sellega seotud ettevõtted (AS RMW).

Tingimuslikud kohustused: Juhatajale on teatud tingimustel ette nähtud 2 kuutasu suurune lahkumishüvitis. Juhatajale tasuti sõiduauto renti 2023.a 4800€, 2022.a 4500€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

aktsiaselts Rapla Vesi (registrikood: 10466194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ÄRMPALU	Juhatuse liige	13.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rapla Vesi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Rapla Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (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 arvamusele.

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 lahkneb oluliselt 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 arvamusele. 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 arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

13.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Rapla Vesi (registrikood: 10466194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	13.03.2024
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	13.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 238 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 027
Kokku	2 402 075

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 238 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 027
Kokku	2 402 075

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	714472	58.22%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	457136	37.25%	Ei