

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD

registrikood: 10852135

tänavanimi, maja number: Kevade tn 1

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68605

telefon: +372 766 3150

e-posti aadress: veejoud@torva.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing Tõrva Veejõud on loodud 2002. aastal eesmärgiga taastada Tõrva linna vana vesiveski ning alustada seal elektrienergia tootmist. Majandustegevust alustas osaühing 2002. aastal.

2010.a. veebruaris alustas OÜ Tõrva Veejõud Tõrva linna hõlmava veemajandusprojekti elluviimist, mida rahastati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist. 2012.a. alguses alustas tööd Tõrva linna veetöötusjaam koos II astme pumplaga. 2013.a. sügisel läks käiku Tõrva linna reoveepuhastusjaam. Novembris 2013.a. lõpetati Tõrva linna ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni-süsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine, suurkaevpumplate rekonstrueerimine ning tänavate taastamine. Projekti maksumus oli kokku 9,514 miljonit eurot, millest abirahasid oli 84,5% ulatuses.

Osaühingu 2021.a. olulisemad eesmärgid olid Tõrva valla ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemiga liitunud tarbijatele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse säilitamine ning veel liitumata tarbijatele vee- ja kanalisatsioonisüsteemidega liitumise tagamine. Samuti tegeleti tarbijate veearvestite taatluskehtivusaja kontrollimise, väljavahetamise ja mõõtevahendite taatlemisega ning üleminekuga kaugloetavatele loenduritele.

2019.a. viis OÜ Tõrva Veejõud läbi Tõrva linna rajatava ujulakompleksi hanke, mille tulemusena alustati 2020.a. kevadel ujula-spa kompleksi ehitust. 2021.a. valmis ja läks käiku ujulakompleksi 1. korrus, 2022.a. jätkatakse 2. korruse ehitusega. Töid rahastab Tõrva Vallavalitsus.

2021.a. jätkati toetuste taotlemist Tõrva valla väikeasumite reoveekäitluse ning veetöötusjaamade rekonstrueerimiseks. 2021.a. viidi läbi hange Karjatnurme RVP rekonstrueerimiseks, ehitustööd algavad 2022.a. kevadel.

Igapäevatöös peab OÜ Tõrva Veejõud arvestama Eesti veemajanduses kehtivate seadustega ja väljatöötatud põhisuundade täitmisega. Vee- ja kanalisatsiooniteenuste kasutajad ei tohi oma tegevusega halvendada pinna- ja põhjavee seisundit. Tänane kahjude hindamine põhineb suuresti keskkonnatasude seadusel, mille kohaselt on erinevate saasteainete veekeskkonda juhtimisele kehtestatud tasumäärad. Tasumäärad kehtivad ka veevõtu kohta. 2021. aastal oli kulu loodusressursside kasutamise ja saastetasude eest 18 661 eurot (2020: 26 062€).

Vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamist hooajalisus ja ilmastikuolud ei mõjuta.

Valuutakursside muutuse riske ettevõttel ei ole.

Nõukogu liikmetele maksti 2021.a. tasu tegevuse eest nõukogus 3 365 eurot.

Juhatus liikmele maksti 2021.a. tasu 28 492 eurot.

Tõrva Veejõud OÜ peamised võrreldavad finantssuhtarvud

	2021	2020
Tegevustulude kasv (%)=(tegevustulu 2021-tegevustulu 2020)/tegevustulu 2020*100	0,37	-10,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: (Käibevara/lüh. kohustustega)	2,29	1,23
Omakapitali osatähtsus varades: (Omakapital/varad)	0,96	0,94
Kohustuste osatähtsus varadest: (Kohustused/varad)	0,04	0,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	559 906	277 857	2
Nõuded ja ettemaksed	71 215	156 130	3
Kokku käibevarad	631 121	433 987	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 800 603	0	6
Materiaalsed põhivarad	10 845 058	12 620 604	7
Kokku põhivarad	13 645 661	12 620 604	
Kokku varad	14 276 782	13 054 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	50 000	9
Võlad ja ettemaksed	57 953	303 070	10
Sihtfinantseerimine	168 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	275 953	353 070	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	350 000	400 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	350 000	400 000	
Kokku kohustised	625 953	753 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	750 000	750 000	
Ülekurss	118 568	118 568	
Kohustuslik reservkapital	75 000	75 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 357 953	10 499 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 308	858 625	
Kokku omakapital	13 650 829	12 301 521	
Kokku kohustised ja omakapital	14 276 782	13 054 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	432 386	430 780	14
Muud äritulud	1 683 968	1 145 499	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 929	-132 698	16
Mitmesugused tegevuskulud	-30 542	-38 232	17
Tööjõukulud	-138 488	-147 222	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-422 930	-396 357	7
Muud ärikulud	0	-165	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 352 465	861 605	
Intressitulud	35	27	21
Intressikulud	-3 192	-3 007	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 349 308	858 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 308	858 625	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 675 820	1 143 406	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	375 358	349 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	48 846	65 161	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid, sh põhivara kasuliku eluea hindamisel ja nõuete ja varude allahindluste puhul. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Vara ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga ostja laekumata arveid hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte, mida renditakse välja või hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ei kasuta olulisel määral oma põhitegevuseks. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku allahindlused).

Kasulik eluiga gruppide lõikes (aastates):

Hooned ja rajatised 10-50 aastat

Masinad ja seadmed 10-50 aastat

Transpordivahendid 6-10 aastat

Teed ja tänavad 10-20 aastat

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta ning mille maksumus ületab 5 000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Vara, mille maksumus ei ületa 5 000 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlustaset, on liidetud põhivara maksumusele.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeas. Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid (näiteks maa), mida ei amortiseerita.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	10-50 aastat
Transpordivahendid	6-10 aastat
Teed ja tänavad	10-20 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Majandusüksus kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse

suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna lineaarselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 2015. aastast on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneva dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Põhivarade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

OÜ Tõrva Veejõud käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;
- c) emaettevõtjat;
- d) olulist mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	53	125
Arvelduskontod	559 853	277 732
Kokku raha	559 906	277 857

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 962	70 962	
Ostjatelt laekumata arved	70 962	70 962	4
Ettemaksed	253	253	
Tulevaste perioodide kulud	253	253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 215	71 215	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	67 338	67 338	
Ostjatelt laekumata arved	67 338	67 338	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 792	88 792	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 130	156 130	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	70 962	67 338	3
Kokku nõuded ostjate vastu	70 962	67 338	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	31		100
Käibemaks	4 335	88 792	
Üksikisiku tulumaks	1 663		1 789
Sotsiaalmaks	3 123		3 430
Kohustuslik kogumispension	35		66
Töötuskindlustusmaksed	167		173
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 116		5 620
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 470	88 792	11 178

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	2 831 869	2 831 869
Amortisatsioonikulu	-31 266	-31 266
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 831 869	2 831 869
Akumuleeritud kulum	-31 266	-31 266
Jääkmaksumus	2 800 603	2 800 603

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 148	

Kinnisvarainvesteeringuna käsitletakse hoonet asukohaga Puiestee 1 Tõrva.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	47 256	12 205 040	1 427 535	133 026	13 812 857
Akumuleeritud kulum		-1 653 062	-464 471		-2 117 533
Jääkmaksumus	47 256	10 551 978	963 064	133 026	11 695 324
Ostud ja parendused				1 321 638	1 321 638
Amortisatsioonikulu		-321 939	-74 419		-396 358
Ümberliigitamised		69 394		-69 394	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	47 256	12 274 434	1 427 535	1 385 270	15 134 495
Akumuleeritud kulum		-1 975 001	-538 890		-2 513 891
Jääkmaksumus	47 256	10 299 433	888 645	1 385 270	12 620 604
Ostud ja parendused				1 447 987	1 447 987
Amortisatsioonikulu		-317 246	-74 418		-391 664
Ümberliigitamised		0	0	-2 831 869	-2 831 869
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		2 380 089	451 780		2 831 869
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-2 380 089	-451 780	-2 831 869	-5 663 738
31.12.2021					
Soetusmaksumus	47 256	12 274 434	1 427 535	1 388	13 750 613
Akumuleeritud kulum		-2 292 247	-613 308		-2 905 555
Jääkmaksumus	47 256	9 982 187	814 227	1 388	10 845 058

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	8 148	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	17 280	0

1-5 aasta jooksul	130 800	0
Üle 5 aasta	235 440	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	2 800 603	0
Kokku	2 800 603	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	12 442	6 363
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	4 000	5 490
1-5 aasta jooksul	12 000	1 452

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	400 000	50 000	250 000	100 000	6 kuu euribor + riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	400 000	50 000	250 000	100 000		
Laenukohustised kokku	400 000	50 000	250 000	100 000		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskkonnainvesteeringute Kesku	450 000	50 000	250 000	150 000	6 kuu euribor + riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	450 000	50 000	250 000	150 000		
Laenukohustised kokku	450 000	50 000	250 000	150 000		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	693 822	710 374
Kokku	693 822	710 374

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 131	27 131	
Võlad töövõtjatele	15 322	15 322	11
Maksuvõlad	14 470	14 470	5
Muud võlad	1 030	1 030	
Intressivõlad	1 030	1 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 953	57 953	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 792	275 792	
Võlad töövõtjatele	15 064	15 064	11
Maksuvõlad	11 178	11 178	5
Muud võlad	1 036	1 036	
Intressivõlad	1 036	1 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	303 070	303 070	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	11 780	12 469	
Puhkusetasude kohustis	3 542	2 595	
Kokku võlad töövõtjatele	15 322	15 064	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 165 809	9 086 362
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 541 452	2 271 591
Kokku tingimuslikud kohustised	12 707 261	11 357 953

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Tõrva Vallavalitsus	0		1 143 406	-1 143 406	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0		1 143 406	-1 143 406	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0		1 143 406	-1 143 406	0	
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Tõrva Vallavalitsus	0	0	1 843 820	-1 675 820	0	168 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	1 843 820	-1 675 820	0	168 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	1 843 820	-1 675 820	0	168 000

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 386	430 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 386	430 780
Kokku müügitulu	432 386	430 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitvee käitlus	221 243	216 242
Veekogumine, -töötus ja -käitlus	151 726	146 349
Kopa teenus	26 246	33 336
Vanametalli müük	0	133
Paakauto teenus	22 436	21 766
Muu vee- ja kanal. teenus	10 735	12 774
Muu teenuste müük	0	180
Kokku müügitulu	432 386	430 780

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 675 820	1 143 406	13
Rendi- ja üüritulu	8 148	0	
Muud	0	2 093	
Kokku muud äritulud	1 683 968	1 145 499	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-64 748	-50 005
Energia	-53 888	-34 889
Elektrienergia	-53 651	-34 703
Soojusenergia	-237	-186
Transpordikulud	-30 594	-26 391
Üür ja rent	-12 442	-7 594
Muud	-10 257	-13 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 929	-132 698

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-9 821	-9 415
Koolituskulud	-549	-1 165
Riiklikud ja kohalikud maksud	-984	-1 340
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-18 661	-26 062
Muud	-527	-250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 542	-38 232

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-103 571	-110 099
Sotsiaalmaksud	-34 917	-37 123
Kokku tööjõukulud	-138 488	-147 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	0	-165
Kokku muud ärikulud	0	-165

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-3 192	-3 007
Kokku intressikulud	-3 192	-3 007

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressitulud	35	27
Kokku intressitulud	35	27

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tõrva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Emaettevõtja	6 219	2 047
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	352	317
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	496	443
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 067	2 807
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	163	307
Kokku võlad ja ettemaksed	163	307

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	45 524	29 116
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 746	4 489
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 735	4 856
Kokku müüdnud	55 005	38 461

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 274	2 899
Kokku ostetud	2 274	2 899

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	28 492	27 504

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2021.a. ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul.

2021. aasta jätkus koroonaviiruse (SARS-CoV-2) levik üle kogu maailma, sealhulgas Eestis, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Tõrva Veejõud OÜ käsitleb seda haiguspuhangut mittekorrigeerivaks bilansipäevajärgseks sündmuseks. Kuna viiruse levik on ülemaailmne, kiiresti muutuv ja etteaimamatu ning selle lõpp, kui ka võimalik võit koroonaviiruse üle on hinnangulised, siis täpsem finantsmõju hinnang on enneaegne. Mõningase töökorralduse muutmise on Tõrva Veejõud OÜ jätkusuutlik ettevõtte ka eriolukorra ajal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (registrikood: 10852135) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SOLOM	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tõrva Veejõud osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tõrva Veejõud (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi 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 olulistes 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 kutseliste arvestusekspertide 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 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 auditiprotseduure 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 arvamus 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

AMC Audit OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 34

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

27.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING TÕRVA VEEJÕUD (registrikood: 10852135) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	27.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 357 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 308
Kokku	12 707 261
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 349 308
Kokku	1 349 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	254413	58.84%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	151726	35.09%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	26246	6.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõrva Vallavalitsus	77000418	Eesti	750000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7665330
E-posti aadress	veejoud@torva.ee