

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 3220048

faks: +372 3293977

e-posti aadress: tapavesi@tapavesi.ee

Sisukord

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

Üldist

OÜ Tapa Vesi **põhitegevusaladeks** 2023.aastal olid jätkuvalt **veevarustuse ning reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenuse osutamine** tarbijatele Tapa vallas.

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 : Tapa linnas, Lehtse alevikus, Jäneda, Moe, Vahakulmu, Saiakopli ja Nao külas, Tamsalu linnas, Vajangu, Porkuni, Assamalla, Kaeva ja Kursi külas.

Juhtimine

OÜ Tapa Vesi on 100% Tapa valla osalusega ettevõtte. Osaühingu kõrgeim juhtimisorgan on osanike koosolek – Tapa vallavalitsus. Osanike esindamiseks ja juhtimiseks oli 5 liikmeline nõukogu ja 2 liikmeline juhatus. Juhatuse esimees on Aare Palmsalu.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2023			2022
pumbatud vesi	M3	528807	530537
realiseeritud vesi klientidele	M3	455898	459941
veekadu	%	13,0	13,3
sisenev reovesi puhastitesse	M3	629941	559820
realiseeritud reovesi	M3	432031	439305

31.12.2023.a. seisuga oli Osaühingu teenindada 22 veepumplat 13 veetöötlusjaama ja 100 km veetorustikke, 7 reoveepuhastit, 41 reoveepumplat ja 97 km kanalisatsioonitorustikke.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu oli 2023. aastal 1216,4 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 63% ja vee müügist saadud tulu 34%. Soojatorustike renditulu aruandeaastal ei arvestatud. Võrreldes 2022 aastaga suurenes vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 9,5% . Müügitulu kasv on tingitud teenuse hindade tõusust.

Ärikulud moodustasid 2023. majandusaastal 1689,5 tuhat eurot. Võrreldes 2022 aastaga suurenesid kulud 2,3%. Majanduskulud kasvu põhjuseks on üldine hinnatõus, millest moodustas suure osa elektrienergia kulu.

Kahjum 485,7 tuhat eurot, arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, kujuneb aurandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kahjum 15597 eurot.

Peamised finantsarvud

2023

2022

Müügitulu	1 216 400	1 110 467
Käibe kasv (%)	9,5	- 6,59
Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	- 15 597	- 64 592
Puhaskasumi kasv (%) (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	75,85	-3055,4
Puhasrentaablus	-1,28	- 5,82
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,76	1,77
Varade rentaablus (ROA)	-0,1	-0,38
Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,1	-0,40

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023– müügitulu 2022)/ müügitulu 2022* 100

Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga) = aruandeaasta kahjum 2023 - tulu varade sihtfinantseerimisest + sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus.

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Võlateenuse kattekordajad

OÜ Tapa Vesi(ühendatud Tamsalu Vesi AS) ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) vahel sõlmitud lepingu kohaselt arvutatakse veemajanduse võlateeninduse kattekordaja eraldi ja ettevõtte kui terviku võlateeninduse kattekordaja ning kumbki ei tohi olla alla väärtuse 1,25.

	2023	2022
ettevõtte kui terviku võlateeninduse kattekordaja	3,66	0,86
veemajanduse võlateeninduse kattekordaja eraldi	3,66	1,60

Võlateeninduse kattekordajate arvutamise valem on järgmine: EBITDA (kasum enne intressikulusid, makse, põhivara väärtuse langust ja amortisatsiooni) jagatakse võlateenindusega (kõigi ettevõtte kohustuste põhiosa maksed koos intressiga).

2023. aastal oli OÜ Tapa Vesi kohustuste summa koos intressidega 45880 eurot. 2022. aastal oli kohustuste summa koos intressidega 112 074 eurot.

Aruandeperioodil võlateeninduse kattekordaja oli madalam 2022 aastal, mis oli OÜ Tapa Vesi ja KIK-i vahel sõlmitud lepingu tingimustega ette nähtud. Lepingu tingimuste kohaselt saab KIK informatsiooni võlateeninduse kattekordaja tegeliku suuruse kohta hiljemalt kuue kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu. Kui võlateeninduse kattekordajad jäävad alla väärtuse 1,25, siis KIK-l on õigus

nõuda OÜ-lt Tapa Vesi leppetrahvi kuni 2 % laenusumma tagastamata osalt. Seda õigust KIK ei kasutanud.

Investeeringud

2023.aastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 62,2 tuhat eurot. Investeeringud on tehtud omavahenditest.

1. Valmisid Tapa linna vee- ja kanalisatsiooni liitumispunktid 51 tuhat eurot.
2. Soetati generaator 11,2 tuhat eurot

Lõpetamata ehitusi aasta lõpuks 27,1 tuhat- ; Vajangu reoveepumpla 21,4 tuhat; Tapa Rakvere tee 1 pumpla 1,0 tuhat ja Vahakulmu reoveemajandus 4,7 tuhat.

Personal

OÜ Tapa Vesi töötajate arv majandusaastal oli 15. Aruandeaasta tööjõukulud koos maksudega moodustasid 366292 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Vesi näeb 2024. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- Vajangu reoveepuhasti imbväljak/biotiigid uuendamine.
- Vahakulmu – Moe surve kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine.
- Liitumispunkide väljaehitamine erinevates asulates.
- Rajada Lehtse Uue tn piirkonna reovee puhastamiseks kompaktpuhastus ja imbväljak.
- Rakvere tee 1 hoone rekonstrueerimine.
- Põdrangu küla veevarustuse rajamine, eeldusel, et avaneb mõni toetusmeede.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	314 229	294 132	2
Nõuded ja ettemaksed	140 975	121 807	3
Varud	4 240	8 065	4
Kokku käibevarad	459 444	424 004	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 636 961	16 264 758	6
Kokku põhivarad	15 636 961	16 264 758	
Kokku varad	16 096 405	16 688 762	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 280	107 180	8
Võlad ja ettemaksed	132 275	131 722	9
Kokku lühiajalised kohustised	166 555	238 902	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	205 653	239 933	8
Kokku pikaajalised kohustised	205 653	239 933	
Kokku kohustised	372 208	478 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 238 032	1 238 032	13
Kohustuslik reservkapital	123 803	123 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 848 092	15 389 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-485 730	-541 407	
Kokku omakapital	15 724 197	16 209 927	
Kokku kohustised ja omakapital	16 096 405	16 688 762	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 216 400	1 110 467	14
Muud äritulud	0	555	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-511 923	-500 094	16
Mitmesugused tegevuskulud	-152 709	-143 989	17
Tööjõukulud	-366 291	-368 110	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-657 557	-633 342	6
Muud ärikulud	-1 050	-2 000	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-473 130	-536 513	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 600	-4 894	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-485 730	-541 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-485 730	-541 407	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	470 133	476 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-15 597	-64 592	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 10 000€ Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 €, 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

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 käsitletakse 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 optioon 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 rakendatavast amortisatsioonipõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustised, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurust ja realiseerumise tähtaegasid ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustised, 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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva, 31 detsembri 2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha ja pangakontod	314 229	294 132
Kokku raha	314 229	294 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	138 989	138 989	0	
Ostjatelt laekumata arved	141 321	138 989	2 332	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 332		-2 332	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	952	952		5
Ettemaksed	1 034	1 034		
Tulevaste perioodide kulud	1 034	1 034		
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 975	140 975		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	114 773	114 773	0	
Ostjatelt laekumata arved	117 218	114 773	2 445	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 445		-2 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 026	6 026		5
Ettemaksed	1 008	1 008		
Tulevaste perioodide kulud	1 008	1 008		
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 807	121 807		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	4 240	8 065
materjal	4 240	8 065
Kokku varud	4 240	8 065

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24		67
Käibemaks		11 850	4 097	
Üksikisiku tulumaks		5 840		5 959
Sotsiaalmaks		9 884		10 476
Kohustuslik kogumispension		281		296
Töötuskindlustusmaksed		324		321
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	444	17 258		17 418
Ettemaksukonto jääk	508		1 929	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	952	45 461	6 026	34 537

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	16 845	17 685 718	124 517	2 666 646	2 791 163	125 448	20 619 174
Akumuleeritud kulum		-2 908 638	-75 434	-989 340	-1 064 774		-3 973 412
Jääkmaksumus	16 845	14 777 080	49 083	1 677 306	1 726 389	125 448	16 645 762
Ostud ja parendused		14 838	20 915		20 915	216 585	252 338
Amortisatsioonikulu		-454 307	-22 067	-156 968	-179 035		-633 342
Ümberliigitamised		282 465				-282 465	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	16 845	17 983 020	145 434	2 666 646	2 812 080	59 568	20 871 513
Akumuleeritud kulum		-3 362 944	-97 503	-1 146 308	-1 243 811		-4 606 755
Jääkmaksumus	16 845	14 620 076	47 931	1 520 338	1 568 269	59 568	16 264 758
Ostud ja parendused				11 180	11 180	18 580	29 760
Amortisatsioonikulu		-457 375	-17 525	-149 402	-166 927		-624 302
Ümberliigitamised		51 013				-51 013	0
Muud muutused		-6 296	-4 723	-22 236	-26 959		-33 255
31.12.2023							
Soetusmaksumus	16 845	18 011 395	137 100	2 624 444	2 761 544	27 135	20 816 919
Akumuleeritud kulum		-3 803 977	-111 417	-1 264 564	-1 375 981		-5 179 958
Jääkmaksumus	16 845	14 207 418	25 683	1 359 880	1 385 563	27 135	15 636 961

Muud muutused:

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis muudeti 2022. aastal juhendi § 41 „Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus“ lõiget 1. Sellega tõstetakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvelevõtmise piirmäär 10 000 euroni ilma käibemaksuta. Põhivara soetusmaksumusega alla 10 000 euro kanti seisuga 31.01.2023 bilansist välja.

Aruandeperioodil kanti

bilansist välja 31.01.2023 põhivara soetusmaksumusega 84354 eurot ja antud põhivarade jääkmaksumus oli 33255 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 733	6 733
Akumuleeritud kulum	-6 733	-6 733
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	6 733	6 733
Muud muutused	-6 733	-6 733
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

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						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	239 933	34 280	137 120	68 533	1,25%+euribor	27.08.2030
Pikaajalised laenud kokku	239 933	34 280	137 120	68 533		
Laenukohustised kokku	239 933	34 280	137 120	68 533		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tapa vald	72 900	72 900			1,22% + euribor	15.12.2023
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	274 213	34 280	137 120	102 813	1,25%aastas + euribor	27.08.2030
Pikaajalised laenud kokku	347 113	107 180	137 120	102 813		
Laenukohustised kokku	347 113	107 180	137 120	102 813		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	822	822
Ehitised	320 862	329 775
Masinad ja seadmed	113 453	123 837
Kokku	435 137	454 434

Lisainformatsioon võlateenuste kattekordaja kohta asub tegevusaruandes.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 678	42 678	10
Võlad töövõtjatele	39 708	39 708	11
Maksuvõlad	45 461	45 461	5
Muud võlad	4 428	4 428	
Intressivõlad	4 428	4 428	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 275	132 275	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 123	57 123	10
Võlad töövõtjatele	37 708	37 708	11
Maksuvõlad	34 537	34 537	5
Muud võlad	2 354	2 354	
Intressivõlad	2 354	2 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 722	131 722	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlg tarnijatele	42 678	57 123
Kokku võlad tarnijatele	42 678	57 123

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	17 999	16 643	
Puhkusetasude kohustis	9 556	9 901	
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	7 447	6 846	
Deklareerimata tulumaksukohustus	4 282	3 920	
Deklareerimata töötuskindlustus	233	199	
Deklareerimata kogumispension	191	199	
Kokku võlad töövõtjatele	39 708	37 708	9

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 155 149	12 064 075
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 692 943	2 784 017
juhatuse liikmete lahkumishüvitus	35 910	34 314
Kokku tingimuslikud kohustised	14 884 002	14 882 406

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	1 238 032	1 238 032
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 216 400	1 110 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 216 400	1 110 467
Kokku müügitulu	1 216 400	1 110 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	418 773	379 183
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	765 012	702 395
Torustike renditulu	0	0
Muu jaemüük	32 615	28 889
Kokku müügitulu	1 216 400	1 110 467

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	462
Muud	0	93
Kokku muud äritulud	0	555

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-68 346	-64 705
Energia	-297 176	-317 511
Elektrienergia	-285 312	-301 327
Kütus	-11 864	-16 184
Alltöövõtutööd	-124 197	-102 187
Transpordikulud	-17 760	-14 311
Üür ja rent	-1 633	-1 380
Muud	-2 811	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-511 923	-500 094

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-2 117	-1 501
Soojusenergia	-2 117	-1 501
Mitmesugused bürookulud	-25 408	-26 930
Lähetuskulud	-600	-500
Koolituskulud	-5 167	-7 848
Riiklikud ja kohalikud maksud	-82 204	-84 182
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	967	2 249
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-35 191	-24 032
Muud	-2 989	-1 245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-152 709	-143 989

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-274 187	-276 160
Sotsiaalmaksud	-91 664	-91 327
Muud	-440	-623
Kokku tööjõukulud	-366 291	-368 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	7

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	50	1 000
sponsorlus	1 000	1 000
Kokku muud ärikulud	1 050	2 000

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-12 827	-4 934
Intrssitulu deposiitidelt	227	40
Muud viivisekulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-12 600	-4 894

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	3 969	3 851	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	287	310	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 973	1 317	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 229	5 478	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	72 900	
Kokku laenukohustised	0	72 900	8
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	191	393	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	289	204	
Kokku võlad ja ettemaksed	480	597	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	145 800	72 900	72 900	1 133	
Kokku laenukohustised	145 800	72 900	72 900	1 133	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	72 900	72 900	1 520	8
Kokku laenukohustised	72 900	72 900	1 520	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		41 957		35 751
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		3 038		2 624
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 886		11 045
Kokku müüdnud		65 881		49 420

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		6 511		8 231
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		2 117		1 501
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470		999	
Kokku ostetud	470	8 628	999	9 732

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	88 038	88 705

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi sündmuseid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE PALMSALU	Juhatuse liige	14.05.2024
ARNE ARUMÄGI	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TAPA VESI osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TAPA VESI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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) (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 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.

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, väaresitiste 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/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

14.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	14.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 848 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-485 730
Kokku	14 362 362
Jaotamine	
Kokku	14 362 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 848 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-485 730
Kokku	14 362 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 362 362
Kokku	14 362 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	765012	62.89%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	418773	34.43%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	15214	1.25%	Ei
Elektrienergia müük	35141	13177	1.08%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4224	0.35%	Ei