

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2025

aruandeaasta lõpp: 31.12.2025

ärinimi: OÜ TAPA VESI

registrikood: 10293718

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Tapa linn,
Rakvere tee 1

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Üldist

OÜ Tapa Vesi **põhitegevusaladeks** 2025.aastal olid jätkuvalt **veevarustuse ning reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenuse osutamine** tarbijatele.

Ettevõtte on seadnud eesmärgiks pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid.

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 ,Põdrangu, Kaeva ja Kursi külas.

Juhtimine

OÜ Tapa Vesi on 100% Tapa valla osalusega ettevõtte. Osaühingu kõrgeim juhtimisorgan on osanike koosolek – Tapa vallavalitsus. Osanike esindamiseks ja juhtimiseks oli 6 liikmeline nõukogu ja 2 liikmeline juhatus. Juhatus liikmed Arne Arumägi ja Andrus Freienthal.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

		2025	2024
pumbatud vesi	M3	507767	527500
realiseeritud vesi klientidele	M3	453010	461085
müümata vee osatähtsus	%	10,8	12,6
realiseeritud reovesi	M3	433385	440995

31.12.2025.a. seisuga oli osaühingu teenindada 22 veepumplat 13 veetöötlusjaama ja 100 km veetorustikke, 7 reoveepuhastit, 40 reoveepumplat ja 97 km kanalisatsioonitorustikke.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Tapa Vesi müügitulu oli 2025. aastal 1284,1 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 93,7% ja muu müügitulu 6,3%. Võrreldes 2024 aastaga vähenes vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 1,14% Muud äritulud 112,1 – tulu sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise tulu oli saadud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt Vajangu reoveepuhasti projekti jaoks. Tulud kokku 1396,1

Ärikulud moodustasid 2025. majandusaastal 1691,7 tuhat eurot, kahjum 295,5 tuhat eurot. Arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, mis oli 2025 aastal 475,6 tuhat, kujunes aurandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kasum 67,4 tuhat eurot.

Peamised finantsarvud

	2025	2024
Müügitulu	1 284 130	1 259 673
Käibe kasv (%)	1,94	3,56
Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga)	67 413	79 341
Puhaskasumi kasv (%) (korrigeeritud sihtfinantseeringuga) -	77,17	508,7
Puhasrentaablus	5,25	6,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,96	3,68
Varade rentaablus (ROA)	0,4	0,5
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,4	5,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2025– müügitulu 2024)/ müügitulu 2024* 100

Puhaskasum (korrigeeritud sihtfinantseeringuga) = aruandeaasta kahjum 2025 - tulu varade sihtfinantseerimisest + sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus.

2024 aasta arvestused ilma muude majandustuludeta.

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2025 – puhaskasum 2024)/ puhaskasum 2024 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Investeeringud

2025.aastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 253,9 tuhat eurot. Investeeringud tehti omavahenditest.

1. Tapa, Rakvere tee 1 hoone ja abihoone rekonstrueerimine 138,9
2. Tapa, vee ja kanalitrasside uuendamine 45,8
3. Tapa, soojatorustike uuendamine 19,7
4. Tamsalu, Tehnika tn veetorustike rek. 49,5

Lõpetamata töid aasta lõpuks 317,7 tuhat, millest 2025 aastal lisandus 266,9 tuhat. Vajangu reoveepumpla ja biotiigid 296,6 tuhat, Tapa -Vahakulmu reoveemajandus 4,7 tuhat, Tamsalu reoveepuhasti 9,7 tuhat , Jäneda Teoküla reovee pumpla ja torustikud 6,7 tuhat.

Personal

Struktuuris ei toimunud erilisi muudatusi. OÜ Tapa Vesi töötajate arv majandusaastal oli 14, nendest 3 osalise tööajaga. Aruandeaasta tööjõukulud koos maksudega olid 393641 eurot, sealhulgas on ka nõukogu ja juhatuse liikmetele makstud tasud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tapa Vesi näeb 2026. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- Vajangu reoveepuhasti imbväljaku ja biotiigi uuendamine
- Vajangu Kirde tn ja Kooli tn ÜVK rekonstrueerimine
- Jäneda asulas Teoküla reovee ÜP rekonstrueerimine
- Tapal Ehituse ja Leina tänava torustike rekonstrueerimine
- Tapa puhasti energiatõhususe tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	369 260	424 812	2
Nõuded ja ettemaksud	417 306	254 366	3
Varud	13 464	7 920	
Kokku käibevarad	800 030	687 098	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	118 000	3
Materiaalsed põhivarad	14 992 688	15 069 824	6
Kokku põhivarad	14 992 688	15 187 824	
Kokku varad	15 792 718	15 874 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 280	34 280	8
Võlad ja ettemaksud	374 512	125 721	9
Kokku lühiajalised kohustised	408 792	160 001	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 093	171 373	8
Kokku pikaajalised kohustised	137 093	171 373	
Kokku kohustised	545 885	331 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 238 032	1 238 032	12
Kohustuslik reservkapital	123 803	123 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 181 713	14 362 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 715	-180 649	
Kokku omakapital	15 246 833	15 543 548	
Kokku kohustised ja omakapital	15 792 718	15 874 922	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Müügitulu	1 284 130	1 259 673	13
Muud äritulud	112 052	221 057	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-509 208	-471 678	15
Mitmesugused tegevuskulud	-176 385	-168 274	16
Tööjõukulud	-393 641	-403 748	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-612 252	-610 464	6
Olulised käibevara allahindlused	-229	0	
Muud ärikulud	-14	-1 302	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-295 547	-174 736	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 168	-5 913	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-296 715	-180 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 715	-180 649	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	111 452	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	475 579	475 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	67 413	295 340	

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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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

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

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 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 käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule
- rentnikul on 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärset 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 suurus ja realiseerumise tähtaegad ei ole võimalik usaldusväärset hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustised, mittekatestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustised ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustised.

Sihtfinantseerimine

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

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid 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 äriilistele otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31 detsembri 2025 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)

	31.12.2025	31.12.2024
Sularaha ja arveldusarved pangas	114 832	274 812
Hoiused pangas	254 428	150 000
Kokku raha	369 260	424 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	180 458	180 458	0	
Ostjatelt laekumata arved	182 274	180 458	1 816	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 816		-1 816	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 102	23 102		4
Muud nõuded	213 469	213 469		5
Viitlaekumised	213 469	213 469		
Ettemaksed	277	277		
Muud makstud ettemaksed	277	277		
saamata sihtf				
Kokku nõuded ja ettemaksed	417 306	417 306		
	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	154 864	154 864	0	
Ostjatelt laekumata arved	157 132	154 864	2 268	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 268		-2 268	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	475	475		4
Muud nõuded	216 000	98 000	118 000	5
Viitlaekumised	216 000	98 000	118 000	
Ettemaksed	1 027	1 027		
Tulevaste perioodide kulud	1 027	1 027		
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 366	254 366	118 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2025		31.12.2024	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		24
Käibemaks	4 237	0		15 348
Üksikisiku tulumaks		6 413		10 962
Sotsiaalmaks		9 415		18 426
Kohustuslik kogumispension		343		591
Töötuskindlustusmaksed		316		423
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		19 802		19 061
Ettemaksukonto jääk	18 865		475	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 102	36 289	475	64 835

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Viitlaekumised	213 469	213 469		
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	95 469	95 469		11
N. R. Energy OÜ	118 000	118 000		
Kokku muud nõuded	213 469	213 469		
	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Viitlaekumised	216 000	98 000	118 000	
N. R. Energy OÜ	216 000	98 000	118 000	
Kokku muud nõuded	216 000	98 000	118 000	

Kompomissleping kohtuasjas N.R. Energy OÜ: võlgnevuse lühiajaline ja pikaajaline osa

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused				18 748	18 748	24 580	43 328
Muud ostud ja parendused				18 748	18 748	24 580	43 328
Amortisatsioonikulu		-454 328	-5 907	-150 230	-156 137		-610 465
31.12.2024							
Soetusmaksumus	16 845	18 011 395	137 100	2 643 192	2 780 292	51 715	20 860 247
Akumuleeritud kulum		-4 258 305	-117 324	-1 414 794	-1 532 118		-5 790 423
Jääkmaksumus	16 845	13 753 090	19 776	1 228 398	1 248 174	51 715	15 069 824
Ostud ja parendused		63 532				471 584	535 116
Amortisatsioonikulu		-455 582	-5 907	-150 763	-156 670		-612 252
Ümberliigitamised		205 610				-205 610	
31.12.2025							
Soetusmaksumus	16 845	18 280 537	137 100	2 643 192	2 780 292	317 689	21 395 363
Akumuleeritud kulum		-4 713 887	-123 231	-1 565 557	-1 688 788		-6 402 675
Jääkmaksumus	16 845	13 566 650	13 869	1 077 635	1 091 504	317 689	14 992 688

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2025
Kasutusrenditulu	52 347
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2025
12 kuu jooksul	50 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus	
Muud varad	543 968

Kokku	543 968
--------------	----------------

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	171 373	34 280	137 093		1,25%+euribor	27,08,2030
Pikaajalised laenud kokku	171 373	34 280	137 093			
Laenukohustised kokku	171 373	34 280	137 093			

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	205 653	34 280	137 120	34 253	1,25%+euribor	27.08.2030
Pikaajalised laenud kokku	205 653	34 280	137 120	34 253		
Laenukohustised kokku	205 653	34 280	137 120	34 253		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2025	31.12.2024
Maa	822	822
Ehitised	303 036	311 949
Masinaid ja seadmed	92 684	103 069
Kokku	396 542	415 840

Võlateeninduse kattekordajad

OÜ Tapa Vesi (Tamsalu Vesi AS) ja SA Keskonnainvesteeringute 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. ettevõtte kui terviku võlateeninduse kattekordaja

2025 7,68

2025 5,37

veemajanduse võlateeninduse kattekordaja

2025 4,96

2024 3,39

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

2025. aastal oli OÜ Tapa Vesi kohustuste summa koos intressidega 41224 eurot

2024. aastal oli OÜ Tapa Vesi kohustuste summa koos intressidega 45414 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	294 220	294 220	
Võlad töövõtjatele	41 946	41 946	
Maksuvõlad	36 289	36 289	4
Muud võlad	2 057	2 057	
Intressivõlad	2 057	2 057	
Kokku võlad ja ettemaksed	374 512	374 512	
	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 427	36 427	
Võlad töövõtjatele	21 039	21 039	
Maksuvõlad	64 835	64 835	4
Muud võlad	3 420	3 420	
Intressivõlad	3 420	3 420	
Kokku võlad ja ettemaksed	125 721	125 721	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 107 998	11 345 370
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 777 000	2 836 343
juhatuse liikmete lahkumishüvitus	23 940	23 940
Kokku tingimuslikud kohustised	13 908 938	14 205 653

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2025	Lisa nr
				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	15 983	111 452	111 452	95 469	5,14
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 983	111 452	111 452	95 469	
Kokku sihtfinantseerimine	15 983	111 452	111 452	95 469	5,14

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Osakapital	1 238 032	1 238 032
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 284 130	1 259 673	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 284 130	1 259 673	
Kokku müügitulu	1 284 130	1 259 673	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	431 582	439 255	
Kanaliseerimine ja heitveetöötlus	771 155	777 346	
Torustike renditulu	52 347	4 580	7
Muu jaemüük	29 046	38 492	
Kokku müügitulu	1 284 130	1 259 673	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2025	2024
Tulu sihtfinantseerimisest	111 452	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	221 057
kindlustushüvotid	600	0
Kokku muud äritulud	112 052	221 057

2024 aastal hüvitis kompromisslepingust N.R. Energy OÜ kohtuasjas.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2025	2024
Tooraine ja materjal	-91 492	-78 013
Energia	-200 922	-211 388
Elektrienergia	-190 119	-199 307
Kütus	-10 803	-12 081
Alltöövõtutööd	-190 737	-157 179
Transpordikulud	-19 326	-19 292
Üür ja rent	-1 656	-1 656
Muud	-5 075	-4 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-509 208	-471 678

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2025	2024
Energia	-2 117	-2 125
Soojusenergia	-2 117	-2 125
Mitmesugused bürookulud	-27 262	-25 069
Uurimis- ja arengukulud	0	-10 460
Lähetuskulud	-750	-500
Koolituskulud	-5 970	-6 708
Riiklikud ja kohalikud maksud	-89 830	-89 789
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-229	1 041
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-48 336	-32 838
Muud	-1 891	-1 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-176 385	-168 274

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	-294 987	-301 500
Sotsiaalmaksud	-97 876	-101 097
Muud	-777	-1 151
Kokku tööjõukulud	-393 640	-403 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2025	2024
Trahvid, viivised ja hüvitised	-14	-2
toetused	0	-1 300
Kokku muud ärikulud	-14	-1 302

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2025	2024
Intressi ja kohustistasu võetud laenult	-6 944	-11 134
Intrssitulu deposiitidelt	5 776	5 221
Muud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 168	-5 913

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2025	31.12.2024
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 362	4 336
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	312	310
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	717	705
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 391	5 351
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	191	185
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	298	293
Kokku võlad ja ettemaksed	489	478

MÜÜDUD	2025	2024
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	42 735	53 669
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 704	3 726
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 390	8 037
Kokku müüdud	54 829	65 432

OSTETUD	2025	2024
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 035	5 896
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 625	2 592
Kokku ostetud	4 660	8 488

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2025	2024
	Arvestatud tasu	73 899

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 15.01.2026 vahetusid nõukogu liikmed. Tagasi kutsuti Kalju Soomeri, Elmu Kopelmann, Sirje Klemmer ja Koit Kesküla. Uued nõukogu liikmed Diana Väli-Kurnikov, Irina Palvova ja Tiina Talvik.

11.02.2026 nimetas Tapa Vallavalitus täiendavaks nõukogu liikmeks Madis Lepiksaare.

Pärast aruandekuupäeva alanud sõjaline konflikt Iraanis ei avalda ettevõtte tegevusele otsest olulist mõju. Samas avaldab see kaudset mõju läbi energiahindade tõusu ja üldise hinnatõusu, mis võib kaasa tuua tegevuskulude suurenemise, eelkõige kütuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2026

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2025 - 31.12.2025 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE ARUMÄGI	Juhatuseliige	29.04.2026
ANDRUS FREIENTHAL	Juhatuseliige	29.04.2026

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 31.12.2025 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2025 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 lahknab 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 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, väärarvutuste 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 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

29.04.2026

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TAPA VESI (registrikood: 10293718) 01.01.2025 - 31.12.2025 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	29.04.2026

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 181 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 715
Kokku	13 884 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 884 998
Kokku	13 884 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	EMTAK 2025	771155	60.05%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	EMTAK 2025	431581	33.61%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	EMTAK 2025	52347	4.08%	Ei
Spetsialiseerimata jaemüügi vahendusteenus	47911	EMTAK 2025	29046	2.26%	Ei