

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Vesi

registrikood: 10268413

tänava/talu nimi, Tallinna tn 5a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44306

telefon: +372 3223317

faks: +372 3223318

e-posti aadress: info@rakvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE 2020

Üldist

AS Rakvere Vesi **põhitegevusaladeks** 2020.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.

AS Rakvere Vesi osutas aruandeperioodil **vee-ettevõtjana** ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust 3 erinevas omavalitsuses ja 15 asustatud punktis: **Rakvere linnas, Rakvere vallas** Sõmeru, Näpi, Uhtna ja Lepna alevikus ning Roodevälja, Ussimäe, Ubja, Arkna, Taaravainu, Tobia, Tõrma, Tõrremäe ja Veltsi külas ning **Vinni vallas** Piira külas. Alates 01.10.2020 lisandusid ettevõtte teeninduspiirkonda Rakvere valla Karitsa ja Levala küla ning alates 01.01.2021 Lasila küla.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus toel jätkus kinnistute aktiivne liitumine vee- ja kanalisatsioonivõrguga. **2020.aastal liitus** ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga **90 kinnistut** ning aruandeperioodi lõpu seisuga kasutas vee- ja kanalisatsiooniteenust **3 282 klienti**.

Juhtimine

Seltsi kõrgeim juhtimisorgan on **aktsionäride üldkoosolek**. Seltsi **aktsionärideks on Rakvere linn ja Rakvere vald**. 31.12.2020.a. seisuga jaotusid aktsiad aktsionäride vahel alljärgnevalt:

- Rakvere linn - 59 801 aktsiat ehk 76,32 % aktsiakapitalist
- Rakvere vald - 18 554 aktsiat ehk 23,68 % aktsiakapitalist

Üldkoosolek valib **5 liikmelise nõukogu**, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks **juhataja**. Seltsi nõukogusse kuulusid aruandeperioodil Rakvere linna esindajatena Kert Karus (nõukogu esimees), Allan Jaakus ja Sivar Irväl ning Rakvere valla esindajatena Viktor Hänninen ja Janek Seidelberg.

Seltsi juhatajana tegutses aruandeperioodil 11.12.2019 nõukogu koosoleku poolt antud volituste alusel Urmas Krikk.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2020.aastal pumbati veevõrku 714 753 m³ vett, millest **klientidele realiseeriti 662 668 m³**. Võrreldes 2019.aastaga **müüdi klientidele vett 1,2% rohkem**, suurima panuse vee müügi tõusu andis elanikkonna suurenenud veetarbimine. **Veekadu veevõrgus** moodustas **7,3%** kogu veevõrku suunatud veest. Võrreldes 2019.aastaga vähenes veekadu 2,5 protsendipunkti võrra. Põhilise osa veevõrgu veekaost moodustasid lekked mittekorras torustikest ja vee-ettevõtte omatarbevesi veevõrgu läbipesuks. 2020.aastal esines **veevõrgu tänavatorustiku purunemist 3 korral**.

Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. **Vee erikasutusõiguse tasu** maksis Selts aruandeperioodil **73 806 eurot**.

2020.aastal jätkus veearvestite kauglugemis- ja jälgimissüsteemi täiustamine. Pideva andmeedastuse tagamiseks paigaldati püsivõrgu antennid Uhtna ja Lepna alevikus ning Veltsi külas. 2021.aastal on kavandatud sarnase antenni paigaldus Ubja külas.

Aruande koostamise kuupäeva seisuga oli Seltsi teenindada 8 veetöötusjaama ja 157 km veetorustikku.

Klientide **reovett võeti** aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni **vastu 1 283 789 m³**. Võrreldes 2019.aastaga **suurennes** klientidelt **vastuvõetud reovee maht 4,4%**, mahu kasvu tingisid nii ärajuhitud reovee koguse suurenemine lihakombinaadist kui ka elanikkonna suurenenud veetarbimine. Kanalisatsioonivõrgus on põhiprobleemiks aeg-ajalt tekkivad ummistused. Aruandeaasta jooksul **kõrvaldati ühiskanalisatsioonivõrgus 22 ummistust**, ummistuste edaspidise vältimise eesmärgil pesti 2020.aastal läbi 2,8 km iseoolset kanalisatsioonitorustikku.

Reoveepuhastites **puhastati kokku 2 513 903 m³ reo- ja sademevett**, sealhulgas Rakvere puhastil 2 489 236 m³, Uhtna puhastil 9 865 m³, Arkna puhastil 3 874 m³, Veltsi puhastil 5 042 m³ ja Ubja puhastil 5 886 m³. Võrreldes 2019. aastaga **vähenes reoveepuhasteid läbinud vee kogus 9,4%**. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutuslubades sätestatud nõuetele. **Saastetasu** maksis Selts 2020.aastal loodusesse suunatud reoainete eest **42 066 eurot**.

2020.aastal tekkis reovee puhastamisel **2 990 tonni** 22-25% kuivainesisaldusega **reoveesetet**. Tekkinud reoveesete anti üle Seltsi lepingupartnerile MTÜ Lääne - Viru Jäätmekeskus, kes kasutas reoveesetet kompostmulla tootmiseks.

Aruande koostamise kuupäeva seisuga oli Seltsi teenindada 6 reoveepuhastit, 41 reoveepumplat, 174 km kanalisatsioonitorustikku ja 20 km sademeveetorustikku.

Tulud, kulud ja kasum

AS Rakvere Vesi **müügitulu** oli 2020.aastal **2,288 miljonit eurot**. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuse müük 64% ja veeteenuse müük 36%, **müügitulu suurenes 2020.aastal 2,6%**.

Seltsi **tegevuskulud** moodustasid 2020. majandusaastal **2,171 miljonit eurot** ja **vähenesid** võrreldes eelmise majandusaastaga **6,1%**. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 41%, põhivara kulum 43%, üldhalduskulud 14% ning finants- ja muud ärikulud 2%.

Vee-ettevõtte **2020.aasta majandustulemiks** kujunes **1,008 miljonit eurot puhaskasumit**. Võrreldes 2019.aastaga oli puhaskasumi kasv märkimisväärne, kasumi kasvu põhiliseks allikaks kujunes kodumaisest sihtfinantseerimisest saadud muu äritulu.

Peamised finantsarvud

	2020	2019
Müügitulu (tuh. eurot)	2 288	2 229
Müügitulu kasv (%)	2,6	1,1
Puhaskasum (tuh. eurot)	1 008	-119
Puhaskasumi kasv (%)	947	-149
Puhasrentaablus (%)	44,1	-5,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,75	0,94
Varade rentaablus (ROA) (%)	3,0	-0,3
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	3,5	-0,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100
- Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2020.aastal moodustasid AS Rakvere Vesi **investeeringud põhivarasse kokku 1,615 miljonit eurot**, sealhulgas Rakvere vee- ja kanalisatsioonivõrgu uuendamisesse 528 tuh. eurot, Lasila veemajandusprojekti 648 tuh. eurot, Karitsa ja Levala veevõrgu rekonstrueerimisse 297 tuh. eurot, Ussimäe küla Vaskussi tn vee- ja kanalisatsioonitorustiku rajamisse 61 tuh. eurot ja erinevatesse soetustes 81 tuh. eurot.

Investeeringuid rahastakse 645 tuhande euro ulatuses vee-ettevõtte omavahenditest, 537 tuhande euro suuruses summas Rakvere valla sihtotstarbelisest finantseeringust, 383 tuhande euro suuruses summas SA KIK toetusest ning 50 tuhande euro suuruses summas Rakvere linna sihtfinantseeringust.

Personal

AS Rakvere Vesi keskmine **täiskohaga töötajate arv** 2020.aastal oli **13**. Aruandeaasta **tööjõukulud** koos maksudega moodustasid **478 703 eurot**, sealhulgas Seltsi 5 liikmelise nõukogu töötasu 13 464 eurot ja Seltsi juhataja töötasu 39 190 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Rakvere Vesi näeb 2021. majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- vee- ja kanalisatsioonivõrgu väljaarendamist vastavalt ÜVK arengukavadele
- pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenust võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid
- realiseerida Hädaolukorra seaduse alusel koostatud *Riskianalüüsis ja plaanis* kavandatud tegevused
- küberturvalisuse taseme tõstmist

2020.aasta kevadel puhkes Eestis COVID -19 pandeemia, kuid Seltsi aruandeaasta majandustulemusele see mõju ei avaldanud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	273 609	590 704	2
Nõuded ja ettemaksud	371 668	324 891	3
Varud	11 598	10 381	
Kokku käibevarad	656 875	925 976	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 437 723	31 669 258	6
Immateriaalsed põhivarad	39 435	56 812	7
Kokku põhivarad	32 477 158	31 726 070	
Kokku varad	33 134 033	32 652 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	415 972	415 972	9
Võlad ja ettemaksud	461 916	571 714	10
Kokku lühiajalised kohustised	877 888	987 686	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 130 384	3 546 356	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 130 384	3 546 356	
Kokku kohustised	4 008 272	4 534 042	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 014 720	5 014 720	14
Ülekurss	57	57	
Kohustuslik reservkapital	501 473	501 473	
Muud reservid	330 014	330 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 271 742	22 390 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 007 755	-118 838	
Kokku omakapital	29 125 761	28 118 004	
Kokku kohustised ja omakapital	33 134 033	32 652 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 287 874	2 228 550	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 859 994	-1 986 450	17
Brutokasum (-kahjum)	427 880	242 100	
Üldhalduskulud	-305 130	-321 181	18
Muud äritulud	925 362	5 447	16
Muud ärikulud	-8 701	-5 459	
Äriksus (kahjum)	1 039 411	-79 093	
Intressikulud	-31 682	-39 773	
Muud finantstulud ja -kulud	26	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 007 755	-118 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 007 755	-118 838	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	920 357	5 386	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	499 337	473 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	411 939	349 093	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rakvere Vesi 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Aktsiaselts Rakvere Vesi finantsnäitajate poolest väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss,kasumiaruanne) ning lisadest.Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev standard,mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täpsustab Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend (Üldeeskiri).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "muud ärikulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid(viitlaekumised, laenud ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega(miinus võimalikud allahindlused), 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 meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-100
Masinad ja seadmed	5-17
Inventar	3
Immateriaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised varade omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. 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;
- renditud vara on spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku aruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg

on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi. Sihtfinantseerimise liigid on: - kodumaine sihtfinantseerimine -residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud ja neile antud sihtfinantseerimine, v.a.nende kaudu vahendatud välismaine sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine - toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele; - välismaine sihtfinantseerimine -mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtusest. Kui sihtfinantseerimisenä saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;

- tulu müügingehingust saab usaldusväärset mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata;

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, st teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu

teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaastakasumit. Tulumaksu makstakse dividenditelt, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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

Seotud osapooled

AS Rakvere Vesi seotud osapoolteks on loetud: - ettevõtte tegev-ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelledeks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps; - sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju. Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Rakvere Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha ja pangakontod	273 609	590 704
Kokku raha	273 609	590 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	273 496	273 496	
Ostjatelt laekumata arved	273 496	273 496	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 989	17 989	4
Muud nõuded	73 110	73 110	13
Ettemaksed	7 073	7 073	
Tulevaste perioodide kulud	7 073	7 073	
Kokku nõuded ja ettemaksed	371 668	371 668	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	264 149	264 149	
Ostjatelt laekumata arved	264 149	264 149	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 768	52 768	4
Muud nõuded	0	0	13
Ettemaksed	7 974	7 974	
Tulevaste perioodide kulud	7 974	7 974	
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 891	324 891	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 989		52 766	0
Üksikisiku tulumaks		7 547	0	8 144
Erisoodustuse tulumaks		84	0	85
Sotsiaalmaks		12 834	0	13 691
Kohustuslik kogumispension		286	0	314
Töötuskindlustusmaksed		724	0	789
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		28 191	0	27 720
Ettemaksukonto jääk			2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 989	49 666	52 768	50 743

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku muud nõuded	73 110	73 110	3
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku muud nõuded	0	0	3

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportvahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018											
Soetusmaksumus	3 347	37 454 872	482 128	0	981 780	1 463 908	110 539	324 254	0	324 254	39 356 920
Akumuleeritud kulum		-6 840 079	-281 908	0	-289 165	-571 073	-34 523	0	0	0	-7 445 675
Jääkmaksumus	3 347	30 614 793	200 220	0	692 615	892 835	76 016	324 254	0	324 254	31 911 245
Ostud ja parendused	0	273 388	0	0	17 383	17 383	4 982	588 797	0	588 797	884 550
Amortisatsioonikulu	0	-937 301	-35 928	0	-72 310	-108 238	-24 186			0	-1 069 725
Ümberliigitamised	0	454 488	0	0	0	0	-56 812	-454 488	0	-454 488	-56 812
Muud muutused											0
31.12.2019											
Soetusmaksumus	3 347	38 182 748	482 128	0	999 163	1 481 291	14 125	458 563	0	458 563	40 140 074
Akumuleeritud kulum		-7 777 380	-317 836	0	-361 475	-679 311	-14 125	0	0	0	-8 470 816
Jääkmaksumus	3 347	30 405 368	164 292	0	637 688	801 980	0	458 563	0	458 563	31 669 258
Ostud ja parendused	0	209 664	66 705	0	61 456	128 161	7 959	1 269 760		1 269 760	1 615 544
Amortisatsioonikulu		-725 413	-25 290		-74 427	-99 717	-2 388				-827 518
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-97 401									-97 401
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 691			-2 691					-2 691
Ümberliigitamised		1 569 313						-1 569 313		-1 569 313	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 569 313						-1 569 313		-1 569 313	0
Muud muutused		80 531									80 531
31.12.2020											
Soetusmaksumus	3 347	39 944 856	543 625	0	1 054 637	1 598 262	15 693	159 010		159 010	41 721 168
Akumuleeritud kulum		-8 502 794	-340 609	0	-429 920	-770 529	-10 122	0		0	-9 283 445
Jääkmaksumus	3 347	31 442 062	203 016	0	624 717	827 733	5 571	159 010		159 010	32 437 723

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 000	0
Transpordivahendid	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
Amortisatsioonikulu	-44 584	-44 584
Ümberliigitamised	101 396	101 396
31.12.2019		
Soetusmaksumus	101 396	101 396
Akumuleeritud kulum	-44 584	-44 584
Jääkmaksumus	56 812	56 812
Ostud ja parendused	3 278	3 278
Amortisatsioonikulu	-20 655	-20 655
31.12.2020		
Soetusmaksumus	104 674	104 674
Akumuleeritud kulum	-65 239	-65 239
Jääkmaksumus	39 435	39 435

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	10 155	8 759
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	6 322	10 155
1-5 aasta jooksul	19 518	22 382
Üle 5 aasta	290	3 748

Lisa 9 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
KIK 2.laen	2 586 792	323 348	1 293 392	970 052	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	592 890	59 290	237 160	296 440	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2030
KIK 4.laen	366 674	33 334	133 336	200 004	6 k eurib..+1,25	euro	31.12.2031
Muud laenukohustised kokku	3 546 356	415 972	1 663 888	1 466 496			
Laenukohustised kokku	3 546 356	415 972	1 663 888	1 466 496			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KIK 2.laen	2 910 140	323 348	1 293 392	1 293 400	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	652 180	59 290	237 160	355 730	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2030
KIK 4.laen	400 008	33 334	133 336	233 338	6 k eurib..+1,25	euro	31.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	3 962 328	415 972	1 663 888	1 882 468			
Laenukohustised kokku	3 962 328	415 972	1 663 888	1 882 468			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	9 390 843	9 648 901
Kokku	9 390 843	9 648 901

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351 715	351 715	
Võlad töövõtjatele	36 751	36 751	11
Maksuvõlad	49 666	49 666	4
Muud võlad	10 148	10 148	
Intressivõlad	10 148	10 148	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	13 636	13 636	
Muud saadud ettemaksed	13 636	13 636	
Kokku võlad ja ettemaksed	461 916	461 916	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	463 094	463 094	
Võlad töövõtjatele	24 636	24 636	11
Maksuvõlad	50 743	50 743	4
Muud võlad	27 241	27 241	
Intressivõlad	11 599	11 599	
Muud viitvõlad	15 642	15 642	
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	571 714	571 714	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	33 101	19 513
Puhkusetasude kohustis	3 650	5 123
Kokku võlad töövõtjatele	36 751	24 636

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 496 912	16 854 556
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 832 304	5 618 185
Muud sõlmitud tarnelepingud	1 046 153	0
Kokku tingimuslikud kohustised	24 375 369	22 472 741
Tingimuslikud varad		
Toetuste saamise nõuded Kik	514 665	0
Toetuste saamise nõuded Rakvere vald	106 423	0
Kokku tingimuslikud varad	621 088	0

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
kodumaine sihtfinantseering	0	0		0	5 386	5 386	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	5 386	5 386	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	5 386	5 386	0	0	

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
Välismaine sihtfinantseering	0	0	10 229	0	10 229	10 229	0	0	
Kodumaine sihtfinantseeringKIK		0	252 060	0	322 950	322 950	70 890		
Kodumaine sihtfinantseering Rakvere vald .Rakvere vald	0	0	534 958	0	537 178	537 178	2 220		
Kodumaine sihtfinantseering Rakvere linnRakvere linn	0	0	50 000	0	50 000	50 000	0		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	847 247	0	920 357	920 357	73 110	0	16
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	847 247	0	920 357	920 357	73 110		16

Sealhulgas saadud Rakvere vallalt 2020 mitterahaline sihtfinantseering summas 80 531 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	5 014 720	5 014 720
Aktsiate arv (tk)	78 355	78 355
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 287 874	2 228 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 287 874	2 228 550
Kokku müügitulu	2 287 874	2 228 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, veevarustus,töötlus	807 475	799 585
Kanaliseatsioon, heitvee käitlus	1 480 399	1 428 965
Kokku müügitulu	2 287 874	2 228 550

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	920 357	5 386	13
Muud	5 005	61	
Kokku muud äritulud	925 362	5 447	

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-64 535	-81 479
Energia	-210 602	-228 418
Elektrienergia	-189 572	-201 817
Soojusenergia	-10 060	-10 955
Kütus	-10 970	-15 646
Alltöövõtutööd	-226 500	-199 683
Transpordikulud	-23 985	-30 245
Üür ja rent	-152	-625
Lähetuskulud	0	-250
Koolituskulud	-1 170	-1 987
Riiklikud ja kohalikud maksud	-121 054	-126 568
Tööjõukulud	-255 687	-238 932
Amortisatsioonikulu	-945 576	-1 069 725
Muud	-10 733	-8 538
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 859 994	-1 986 450

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-5 566	-6 260
Transpordikulud	-15 998	-11 034
Mitmesugused bürookulud	-4 874	-12 243
Uurimis- ja arengukulud	-8 740	-3 852
Lähetuskulud	0	-886
Koolituskulud	-650	-1 965
Tööjõukulud	-222 123	-254 943
Muud	-46 695	-29 376
juriidilised teenused	-484	-622
Kokku üldhalduskulud	-305 130	-321 181

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-355 253	-367 567
Sotsiaalmaksud	-122 288	-124 468
erisoodustused	-107	-225
Kokku tööjõukulud	-477 648	-492 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rakvere Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rakvere Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	52 654	59 019

Üldeeskirja muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 raamatupidamise aastaaruandes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele (lisa 1). Mitteturutingimustel teostatud tehingud Rakvere vallaga ja Rakvere linnaga on avalikustatud lisa 13 "Saadud sihtfinantseerimine".

Nõukogu liikmetele on aruandeperioodil arvestatud tasusid 13 464 eurot (2019:13 519 eurot) ja juhatuse liikmele 39 190 eurot (2019:45 500 eurot). Juhatuse liikme teenistuslepingus on ette nähtud hüvitis 6 kuu tasu ulatuses.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansikuupäeva sõlmitud leping Saksa Automaatika As. Tarnelepingu objektiks on Rakvere linna veetöötusjaama automaatikapaigaldise ehitustööde teostamine, summas 334 687 eurot.

Sõlmitud veebruar 2021 laenuleping, summas 700 000 eurot Kohala küla projekti omafinantseeringuks ja veejaama automaatikapaigaldiste ehitustöödeks.

Seoses Covid-19 levikuga ettevõttes olulisi muudatusi pole.