

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

# TEGEVUSARUANNE 2021

## Üldist

AS Rakvere Vesi **põhitegevusaladeks** 2021.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 18 asustatud punktis: **Rakvere linnas, Rakvere vallas** Sõmeru, Näpi, Uhtna ja Lepna alevikus ning Roodevälja, Ussimäe, Ubja, Arkna, Taaravainu, Tobia, Tõrma, Tõrremäe, Karitsa, Levala, Lasila ja Veltsi külas ning **Vinni vallas** Piira külas. Alates 01.01.2022.a. lisandus ettevõtte teeninduspiirkonda Rakvere valla Kohala küla ning alates 01.04.2022.a. lõpetab Selts vee-ettevõtjana tegevuse Vinni valla Piira külas.

**2021.a. liitus** ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga **69 kinnistut** ning aruandeperioodi lõpu seisuga kasutas vee- ja kanalisatsiooniteenust **3 346 lepingupartnerit**.

**Alates 01.05.2021.a.** hakkasid AS Rakvere Vesi teeninduspiirkonnas kehtima **uued** Konkurentsiameti poolt kooskõlastatud **veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuste hinnad**. Uued teenuste hinnad võimaldavad ettevõttel jätkusuutlikult majandada ning tagavad veemajandusprojektide kaasfinantseerimiseks võetud laenude tagasimaksmise.

## Juhtimine

Seltsi kõrgeim juhtimisorgan on **aktsionäride üldkoosolek**. Seltsi **aktsionärideks on Rakvere linn ja Rakvere vald**. 31.12.2021.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 (kuni 16.12.2021.a.) Sivar Irväl (kuni 16.12.2021.a.), Ain Suurkaev (alates 16.12.2021.a.) ja Marko Känd (alates 16.12.2021.a.) ning Rakvere valla esindajatena Viktor Hänninen ja Janek Seidelberg.

Seltsi juhatajana tegutses aruandeperioodil 11.12.2019.a. nõukogu koosoleku poolt antud volituste alusel Urmas Krikk. Nõukogu otsustas 22.12.2021.a. toimunud koosolekul pikendada juhataja volitusi kuni 31.12.2023.a.

## Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2021.a. pumbati veevõrku 749 537 m<sup>3</sup> vett, millest **tarbijatele realiseeriti 673 854 m<sup>3</sup>**. Võrreldes 2020.a. **müüdi tarbijatele vett 1,7% rohkem**, suurima panuse vee müügi tõusu andis elanikkonna suurenenud veetarbimine. **Veekadu veevõrgus** moodustas **10,1%** kogu veevõrku suunatud veest. Põhilise osa veevõrgu veekaost moodustasid lekked mittekorras torustikest ja vee-ettevõtte omatarbevesi veevõrgu läbipesuks.

Tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. **Vee erikasutusõiguse tasu** maksis Selts aruandeperioodil **78 214 eurot**.

Aruande koostamise kuupäeva seisuga oli Seltsi teenindada 8 veetöötlusjaama ja 160 km veetorustikku.

**Reovett võeti** aruandeperioodil **vastu 1 251 492 m<sup>3</sup>**. Võrreldes 2020.aastaga **vähenes vastuvõetud reovee maht 2,5%**, mahu languse tingis ärajuhitud reovee koguse vähenemine lihakombinaadist. Kanalisatsioonivõrgus on põhiprobleemiks aeg-ajalt tekkivad ummistused. Aruandeaasta jooksul **kõrvaldati ühiskanalisatsioonivõrgus 28 ummistust**, ummistuste edaspidise vältimise eesmärgil pesti 2021.aastal läbi 2,5 km iseoolset kanalisatsioonitorustikku.

Reoveepuhastites **puhastati kokku 2 564 993 m<sup>3</sup> reo- ja sademevett**, sealhulgas Rakvere puhastil 2 536 744 m<sup>3</sup>, Uhtna puhastil 11 391 m<sup>3</sup>, Arkna puhastil 3 822 m<sup>3</sup>, Veltsi puhastil 4 829 m<sup>3</sup>, Ubja puhastil 6 164 m<sup>3</sup> ja Lasila puhastil 2 043 m<sup>3</sup>. Võrreldes 2020. aastaga **suurenes reoveepuhasteid läbinud vee kogus 2,1%**. Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutuslubades sätestatud nõuetele. **Saastetasu** maksis Selts 2021.aastal loodusesse suunatud reoainete eest **52 813 eurot**.

2021.aastal tekkis reovee puhastamisel **2 747 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 7 reoveepuhastit, 42 reoveepumplat, 176 km kanalisatsioonitorustikku ja 20 km sademeveetorustikku.

## Tulud, kulud ja kasum

Seltsi **müügitulu** oli 2021.aastal **2,325 miljonit eurot**, sealhulgas tulu kanalisatsiooniteenuste müügist 1,467 miljonit, veeteenuste müügist 827 tuhat ja muu müügitulu 31 tuhat eurot. Võrreldes 2020.a. **suurenes müügitulu 1,6%**.

Seltsi **kulud** moodustasid 2021. majandusaastal **2,252 miljonit eurot** ja **suurenesid** võrreldes eelmise majandusaastaga **4,5%**. Kõikidest kuludest moodustasid tootmiskulud 43%, põhivara kulum 42%, üldhalduskulud 13% ning finants- ja muud ärikulud 2%.

Vee-ettevõtte **2021.aasta majandustulemiks** kujunes **759 tuhat eurot puhaskasumit**. Võrreldes 2020.aastaga puhaskasum vähenes, kuna sihtfinantseerimisest laekus oluliselt vähem vahendeid.

## Peamised finantsarvud

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Müügitulu (tuh. eurot)	2 325	2 288
Müügitulu kasv (%)	1,6	2,6
Puhaskasum (tuh. eurot)	759	1 008
Puhaskasumi kasv (%)	-24,7	947
Puhasrentaablus (%)	32,6	44,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,74	0,75
Varade rentaablus (ROA) (%)	2,3	3,0
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	2,5	3,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2021- müügitulu 2020 )/ müügitulu 2020\* 100
- Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020)/ puhaskasum 2020 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## Investeeringud

2021.aastal moodustasid Seltsi **investeeringud põhivarasse kokku 1,643 miljonit eurot**, sealhulgas Kohala veemajandusprojekti 1,021 milj. eurot, Rakvere linna vee-, kanalisatsiooni- ja sademeveetorustike rajamisse 405 tuh. eurot, Rakvere veetöötusjaama automaatikapaigalduse rekonstrueerimisse 195 tuh.eurot ja erinevatesse soetustesse 22 tuh. eurot.

Investeeringuid rahastati 701 tuhande euro ulatuses vee-ettevõtte omavahenditest, 670 tuhande euro ulatuses sihtfinantseerimisest ja 272 tuhande euro suuruses summas SEB Pangast võetud laenust.

## Personal

AS Rakvere Vesi keskmine **täiskohaga töötajate arv** 2021.aastal oli **13**. Aruandeaasta **tööjõukulud** koos maksudega moodustasid **505 018 eurot**, sealhulgas Seltsi 5 liikmelise nõukogu töötasu 13 464 eurot ja Seltsi juhataja töötasu 35 280 eurot.

## **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

AS Rakvere Vesi näeb 2022. 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 puhkenud ja arandeaastal jätkunud COVID -19 pandeemia, Seltsi aruandeaasta majandustulemusele mõju ei avaldanud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 949	273 609	2
Nõuded ja ettemaksud	323 975	371 668	3
Varud	11 597	11 598	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>502 521</b>	<b>656 875</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 004 203	32 437 723	5
Immateriaalsed põhivarad	34 985	39 435	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>33 039 188</b>	<b>32 477 158</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>33 541 709</b>	<b>33 134 033</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	445 645	415 972	8
Võlad ja ettemaksud	248 198	461 916	9
Eraldised	5 938	0	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>699 781</b>	<b>877 888</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 956 739	3 130 384	8
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>2 956 739</b>	<b>3 130 384</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>3 656 520</b>	<b>4 008 272</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 014 720	5 014 720	13
Ülekurss	57	57	
Kohustuslik reservkapital	501 473	501 473	
Muud reservid	330 014	330 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 279 497	22 271 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 428	1 007 755	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>29 885 189</b>	<b>29 125 761</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>33 541 709</b>	<b>33 134 033</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	2 325 367	2 287 874
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 905 024	-1 859 994
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>420 343</b>	<b>427 880</b>
Üldhalduskulud	-302 566	-305 130
Muud äritulud	685 695	925 362
Muud ärikulud	-17 588	-8 701
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>785 884</b>	<b>1 039 411</b>
Intressikulud	-26 478	-31 682
Muud finantstulud ja -kulud	22	26
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>759 428</b>	<b>1 007 755</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>759 428</b>	<b>1 007 755</b>
Sealhulgas:		
Tulu varade sihtfinantseerimisest	669 900	920 357
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	511 729	499 337
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	601 257	411 939



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rakvere Vesi 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Aktsiaselts Rakvere Vesi finantsnäitajate poolest väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikettevõtja 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 investeringuid, 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### 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 tööeest.

### 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 arvutamist 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 optsioon 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.

Finantskohustis 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 üleandmisel 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 väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena 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 müügittehingust 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 dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 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 tulumaksukohustus, 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja pangakontod	166 949	273 609
<b>Kokku raha</b>	<b>166 949</b>	<b>273 609</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	280 849	280 849	
Ostjatelt laekumata arved	280 849	280 849	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	952	952	4
Muud nõuded	35 069	35 069	12
Ettemaksed	7 105	7 105	
Tulevaste perioodide kulud	7 105	7 105	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>323 975</b>	<b>323 975</b>	
	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	12
Ettemaksed	7 073	7 073	
Tulevaste perioodide kulud	7 073	7 073	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>371 668</b>	<b>371 668</b>	

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 584	17 989	
Üksikisiku tulumaks		5 316		7 547
Erisoodustuse tulumaks		85		84
Sotsiaalmaks		9 185		12 834
Kohustuslik kogumispension		167		286
Töötuskindlustusmaksed		540		724
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		30 442		28 191
Ettemaksukonto jääk	952			
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>952</b>	<b>60 319</b>	<b>17 989</b>	<b>49 666</b>

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
<b>31.12.2019</b>											
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 347</b>	<b>30 405 368</b>	<b>164 292</b>	<b>0</b>	<b>637 688</b>	<b>801 980</b>	<b>0</b>	<b>458 563</b>	<b>0</b>	<b>458 563</b>	<b>31 669 258</b>
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
<b>31.12.2020</b>											
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 347</b>	<b>31 442 062</b>	<b>203 016</b>	<b>0</b>	<b>624 717</b>	<b>827 733</b>	<b>5 571</b>	<b>159 010</b>		<b>159 010</b>	<b>32 437 723</b>
Ostud ja parendused		-2 160			58 513	58 513		1 439 030		1 439 030	1 495 383
Amortisatsioonikulu		-826 650	-16 881		-77 564	-94 445	-2 387				-923 482
Müügid (jääkmaksumuses)			-5 421			-5 421					-5 421
Ümberliigitamised		1 357 112						-1 357 112		-1 357 112	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 357 112						-1 357 112		-1 357 112	0
<b>31.12.2021</b>											
Soetusmaksumus	3 347	41 299 808	537 646		1 101 130	1 638 776	7 959	240 928		240 928	43 190 818
Akumuleeritud kulum		-9 329 444	-356 932		-495 464	-852 396	-4 775				-10 186 615
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 347</b>	<b>31 970 364</b>	<b>180 714</b>		<b>605 666</b>	<b>786 380</b>	<b>3 184</b>	<b>240 928</b>		<b>240 928</b>	<b>33 004 203</b>

### Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	15 000	5 000
Transpordivahendid	15 000	5 000
<b>Kokku</b>	<b>15 000</b>	<b>5 000</b>

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
<b>31.12.2019</b>		
Soetusmaksumus	101 396	101 396
Akumuleeritud kulum	-44 584	-44 584
<b>Jääkmaksumus</b>	56 812	56 812
Ostud ja parendused	3 278	3 278
Amortisatsioonikulu	-20 655	-20 655
<b>31.12.2020</b>		
Soetusmaksumus	104 674	104 674
Akumuleeritud kulum	-65 239	-65 239
<b>Jääkmaksumus</b>	39 435	39 435
Ostud ja parendused	16 970	16 970
Amortisatsioonikulu	-21 420	-21 420
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	121 644	121 644
Akumuleeritud kulum	-86 659	-86 659
<b>Jääkmaksumus</b>	34 985	34 985

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	6 322	10 155
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	9 631	6 322
1-5 aasta jooksul	13 393	19 518
Üle 5 aasta	0	290

## Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
KIK 2.laen	2 263 444	323 348	1 293 392	646 704	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2028
KIK 3.laen	533 600	59 290	237 160	237 150	6 k eurib..+1,25	euro	27.08.2030
KIK 4.laen	333 340	33 334	133 336	166 670	6 k eurib..+1,25	euro	31.12.2031
SEB Pank laen	272 000	29 673	148 365	93 962	6 k.eurib.+1,700	euro	03.02.2031
<b>Muud laenukohustised kokku</b>	<b>3 402 384</b>	<b>445 645</b>	<b>1 812 253</b>	<b>1 144 486</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>3 402 384</b>	<b>445 645</b>	<b>1 812 253</b>	<b>1 144 486</b>			
	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
SEB Pank laen	0	0	0	0			
<b>Muud laenukohustised kokku</b>	<b>3 546 356</b>	<b>415 972</b>	<b>1 663 888</b>	<b>1 466 496</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>3 546 356</b>	<b>415 972</b>	<b>1 663 888</b>	<b>1 466 496</b>			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	9 185 901	9 390 843
<b>Kokku</b>	<b>9 185 901</b>	<b>9 390 843</b>

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 343	134 343	
Võlad töövõtjatele	45 626	45 626	10
Maksuvõlad	60 319	60 319	4
Muud võlad	7 803	7 803	
Intressivõlad	7 803	7 803	
Saadud ettemaksed	107	107	
Muud saadud ettemaksed	107	107	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>248 198</b>	<b>248 198</b>	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351 715	351 715	
Võlad töövõtjatele	36 751	36 751	10
Maksuvõlad	49 666	49 666	4
Muud võlad	10 148	10 148	
Intressivõlad	10 148	10 148	
Saadud ettemaksed	13 636	13 636	
Muud saadud ettemaksed	13 636	13 636	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>461 916</b>	<b>461 916</b>	

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	36 116	33 101
Puhkusetasude kohustis	9 510	3 650
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>45 626</b>	<b>36 751</b>

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 459 623	17 496 912
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 819 874	5 832 304
Muud sõlmitud tarnelepingud	0	1 046 153
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>23 279 497</b>	<b>24 375 369</b>
Tingimuslikud varad		
Toetuste saamise nõuded Kik	0	514 665
Toetuste saamise nõuded Rakvere vald	0	106 423
<b>Kokku tingimuslikud varad</b>	<b>0</b>	<b>621 088</b>



## Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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		
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	0	0	847 247	0	920 357	920 357	73 110	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	0	0	847 247	0	920 357	920 357	73 110		
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
Välismaine sihtfin.	0	0	13 743	0	48 812	48 812	35 069	0	
Kodumaine sihtfin.KIK	70 890	0	514 665	0	514 665	514 665	0	0	
Kodumaine sihtfinantseering Rakvere vald Rakvere vald .Rakvere vald	2 220	0	106 423	0	106 423	106 423	0	0	
Kodumaine sihtfin.Rakvere linn	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	73 110	0	634 831	0	669 900	669 900	35 069	0	15
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	73 110	0	634 831	0	669 900	669 900	35 069	0	15

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	5 014 720	5 014 720
Aktsiate arv (tk)	78 355	78 355
Aktsiate nimiväärtus	64	64

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 325 367	2 287 874
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 325 367</b>	<b>2 287 874</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 325 367</b>	<b>2 287 874</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, veevarustus, töötlus	840 953	807 475
Kanalisatsioon, heitvee käitlus	1 484 414	1 480 399
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 325 367</b>	<b>2 287 874</b>

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	669 900	920 357	12
Muud	15 795	5 005	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>685 695</b>	<b>925 362</b>	

## Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-65 815	-64 535
<b>Energia</b>	<b>-207 085</b>	<b>-210 602</b>
Elektrienergia	-186 052	-189 572
Soojusenergia	-7 455	-10 060
Kütus	-13 578	-10 970
Alltöövõtutööd	-251 091	-226 500
Transpordikulud	-19 955	-23 985
Üür ja rent	-1 755	-152
Koolituskulud	-943	-1 170
Riiklikud ja kohalikud maksud	-135 755	-121 054
Tööjõukulud	-263 294	-255 687
Amortisatsioonikulu	-944 901	-945 576
Muud	-14 430	-10 733
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>-1 905 024</b>	<b>-1 859 994</b>

## Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-6 907	-5 566
Transpordikulud	-12 387	-15 998
Mitmesugused bürookulud	-6 343	-4 874
Uurimis- ja arengukulud	-7 152	-8 740
Lähetuskulud	-134	0
Koolituskulud	-1 118	-650
Tööjõukulud	-240 940	-222 123
Muud	-25 656	-46 695
juriidilised teenused	-1 929	-484
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>-302 566</b>	<b>-305 130</b>

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-373 704	-355 253
Sotsiaalmaksud	-127 555	-122 288
erisoodustused	-115	-107
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-501 374</b>	<b>-477 648</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

	2021	2020
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
Arvestatud tasu	48 317	52 654

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 12 "Saadud sihtfinantseerimine".

Nõukogu liikmetele on aruandeperioodil arvestatud tasusid 13 037 eurot (2020:13 464 eurot) ja juhatuse liikmele 35 280 eurot (2020:39 190 eurot). Juhatuse liikme teenistuslepingus on ette nähtud hüvitis 6 kuu tasu ulatuses.