

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Osaühing Ramsi VK

**registrikood:** 10357298

**tänava/talu nimi,** Keskuse tee 1

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Ramsi alevik

**vald:** Viljandi vald

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihnumber:** 71101

**telefon:** +372 4340160

**e-posti address:** info@ramsivk.ee

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| Tegevusaruanne  | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                            | 8  |
| Bilanss   | 8  |
| Kasumiaruanne   | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                      | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                               | 10 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud                             | 13 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad                 | 13 |
| Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud                         | 14 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad                           | 15 |
| Lisa 6 Kapitalirent                                     | 15 |
| Lisa 7 Kasutusrent                                      | 16 |
| Lisa 8 Laenukohustised                                  | 18 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksud                              | 19 |
| Lisa 10 Sihtfinantseerimine                             | 19 |
| Lisa 11 Müügitulu                                       | 21 |
| Lisa 12 Muud äritulud                                   | 21 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused             | 22 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud                       | 22 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                                     | 22 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                                   | 23 |
| Lisa 17 Intressikulud                                   | 23 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                                | 23 |
| Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva                | 24 |
| Lisa 20 Sihtfinantseerimise netomeetod                  | 24 |
| Lisa 21 Ukraina sõja mõju OÜ Ramsi VK aasta tulemustele | 24 |
| Aruande allkirjad                                       | 26 |
| Vandeauditori aruanne                                   | 27 |

## **TEGEVUSARUANNE 2021**

OÜ Ramsi VK on asutatud 1994.a. munitsipaaltevõtteks ja kujundatud ümber 1997.a. lõpus osahinguks Ramsi VK. Osahing omanikuks on 100%-liselt Viljandi vald. Äriühing on registreeritud Viljandimaal Viljandi vallas Ramsi alevikus aadressil Keskuse tee 1.

OÜ Ramsi VK peamiseks tegevusalaks on Viljandi valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkondades tarbijate joogiveega varustamine ja reovee ärajuhtimine ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine. Teenust osutatakse Ramsi alevikus, Päri, Heimtali, Matapera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre, Intsu, Sinihalliku, Saarepeedi, Karula, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara, Tusti ja Karula külates, Puiatu Erikooli piirkonnas, Mustla alevikus, Soe, Suislepa ning Kärstna külates.

Kinnistute majandus-joogivee varustamisel on põhieesmärk müüa tarbijatele vabariigi valitsuse määrusega kehtestatud kvaliteediga joogivett ja tagada pidev veega varustamine.

Reovee puhastamisel ning eelvooludesse juhtimisel on põhiliseks tegevuseks olemasolevate vee- ja kanalisatsioonitrasside, reovee pumplate ja puhastite korrashoid ning reovee puhastamine puhastites veekasutusloas etteantud piirmääradeni.

Viljandi vald omanikuna on kohustanud meid osutama saunateenuseid Ramsi alevikus. Kuna tegevustulud ei kata Viljandi Vallavalitsuse kehtestatud teenuse hindade tõttu kõiki majanduskulusid, siis sihtfinantseeris osaliselt kulutused Viljandi vald .

### **TEHINGUD VARADEGA**

Viljandi Linn ja Viljandi vald sõlmisid septembris 2021 halduslepingu, millega määrasid kindlaks ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni kasutamise tingimused. Seoses sellega kohustas Viljandi vallavalitsus korraldusega nr. 2-3/1114 26.10.2021 OÜ Ramsi VK juhatast andma üle Viiratsi, Vana-Võidu ja Peetrimõisa küla Õunaia tee vee- ja kanalisatsioonitaristu tasuta Viljandi Linnavalitsusele. Võõrandatud varade väärtus oli 915,2 tuhat eurot.

Notariaalse lepinguga andis OÜ Endu-Inni OÜ Ramsi VK-le tasuta üle Sinihalliku rajatised koos kasutusõigusega, lepingu eseme väärtuseks tervikuna hinnati 21,0 tuhat eurot.

### **TEGEVUSTULUD**

Aastal 2021 oli OÜ Ramsi VK müügitulu 491,1 tuhat eurot, mis on võrreldes 2020.a. 7,0 tuhat eurot vähem. Müügitulust moodustas vee- ja kanalisatsiooni müük 429,0 tuhat eurot (87,4%), teenuste müük kinnisvara hooldamisel 33,6 tuhat eurot (6,8%), rajatiste ja elamute rent 28,5 tuhat eurot (5,8%). Endise Viiratsi valla rajatised olid renditud AS-le Viljandi Veevärk.

Aastal 2021 saadi toetusi 657,4 tuhat eurot. Sellest 173,2 tuhat eurot saadi Keskkonna Investeeringute Keskuselt sihtfinantseerimise toetust põhivara soetuseks ja Viljandi Vallavalitsuselt 443,7 tuhat eurot põhivara soetuseks ning 15,3 tuhat tegevuskulude katteks.

### **2021.a. TEGEVUSED**

#### **Veemajanduses**

2021.a. oli peamiseks tegevuseks joogivee tootmine ja jaotamine ning reovee kogumine ja puhastamine veeloas esitatud nõuetele Viljandi valla järgmistes piirkondades: Ramsi alevikus, Päri, Heimtali, Matapera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre,

Intsu, Siniälliku, Saarepeedi, Karula, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara ja Tusti külades, Puiatu Erikooli piirkonnas, Mustla alevikus, Soe, Suislepa ja Kärstna külades.

**Saunateenuseid** korraldati 2021.a. Ramsi alevikus. Ramsi sauna tegevuskuludest finantseeris omavalitsus tsentraalkütte kulud 3,3 tuhat eurot, muud tegevuskulud jäid OÜ Ramsi VK kanda.

## KASUM

Aastal 2021 saadi kogu osauhinna majandustegevusest kahjumit 463,4 tuhat eurot. Kahjum tekkis varade tasuta võõrandamisest Viljandi Linnavalitsusele summas 915,2 tuhat eurot. Kuna nimetatud tehingu osapooled ei kuulu ühte konsolideerimisgruppi, siis teostati varade üleandmine läbi sihtfinantseerimise.

Kulumieelne ärikasum 2021 aastal ilma sihtfinantseerimistuludeta ja kuludeta oli 72,0 tuhat eurot. Sellest kasum veemajandusest oli 49,2 tuhat eurot, kasum kinnisvara rentimisest ja teenustöödest oli 22,8 tuhat eurot.

## LIKVIIDSUS JA FINANTSEERIMINE

Aasta lõpuks oli omakapitali osatähtsus 97,13%, eelmisel aastal samal ajal 96,74%. Suurenemine 0,39%. Suurenemise põhjuseks 2021. aastal osakapitali suurendamine.

$$\text{Omakapitali osatähtsus} = \frac{\text{omakapital}}{\text{bilansimaht}}$$

Bilansimaht 2021.a vähenes 213,3 tuhande euro võrra võrreldes 2020. aastaga. Selle põhjuseks on põhivara üle andmine Viljandi Linnavalitsusele summas 915,2 tuh. eurot.

2021. majandusaasta lõpu seisuga moodustasid äriühingu käibevarad 323,8 tuhat eurot, võrreldes 2020. majandusaastaga – suurenemine 73,9 tuhat eurot. Äritegevuse neto rahavood olid aruandeaastal 68,2 tuhat eurot.

Intressi kandvad laenukohustised 2021 aasta lõpus olid 225,6 tuhat eurot. OÜ Ramsi VK kasutab oma tegevuse finantseerimiseks erinevaid võimalusi, s.h. jaotamata kasumit, laene ja sihtfinantseeringut.

Debitoorse võla laekumise aeg oli 2021 aasta algul 118 päeva ja aasta lõpul 41 päeva. Ostjatega on Ramsi VK kokku leppinud tasumistähtjaks 20 päeva, seega viivitavad lepingupartnerid arvete tasumisega keskmiselt 21 päeva. Siin on näha Covid-19 mõju.

Võlgade tasumisperiood 2021 aasta algul oli 46 päeva kuid aasta lõpul 41 päeva. Vähenemine 5 päeva. Ehitusprojektide arvete tasumise tähtaeg on 45 päeva.

$$\text{Keskmise laekumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmise nõue ostjate vastu} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

$$\text{Keskmise tasumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmise võlgnevus tarnijatele} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

Koguvara käibekordaja oli 2020.a lõpul 0,05 ja 2021.a lõpul samuti 0,05. Majandusaastal varade kasutamise efektiivsus ei muutunud.

$$\text{Koguvara käibekordaja} = \frac{\text{Müügitulu}}{\text{Keskmise bilansimaht}}$$

## LAENUKOHUSTISED

2011.a. septembrikuus sõlmis OÜ Ramsi VK projekti „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt“ omaosaluse katteks pikaajalise laenulepingu SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega.

Laenulepingu lõpptähtaeg on 27.08.2031 a.

Ühinemine OÜ-ga Tarvastu Varad tõi kaasa laenukohustise AS Swedbanki-le summas 55,9 tuhat eurot. Laenulepingu lõpptähtaeg 31.12.2026.a.

Laenusumma 2021 aasta lõpus oli 225,6 tuhat eurot.

## OMAKAPITAL

Äriühingu omakapital vähenes aruandeaastal 168,3 tuhat eurot. Omakapitali vähenemine oli tingitud 2021 aasta kahjumist.

Viljandi Vallavalitsus omanikuna tegi 07.09.2021 .a järgmise otsuse:

Osaühingu Ramsi VK osakapitali suurendatakse mitterahalise sissemaksena summas 237,9 tuh eurot järgnevatel objektide osas:

Suurendada Osaühingu Ramsi VK (registrikood 10357298) osakapitali mitterahalise sissemaksena „Holstre küla vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine projekt nr 17063“ osas summas 237,9 tuhat eurot.

Osakapitali suurendamine 237,9 tuhat eurot registreeriti Äriregistris 19.10.2021. aastal

Kahjum 2021.a. oli 463,4 tuhat eurot.

Omakapital kokku 2021 aasta lõpus oli 9 478,0 tuhat eurot. Jätkuvalt on tagatud omaniku rahaliste vahendite paigutamise otstarbekus äriühingusse.

## PÕHITEGEVUSED 2022. AASTAL

**Veemajanduse alal** on endiselt vaja teostada igapäevaseid vee- ja kanalisatsioonipumplate ning trasside hooldustöid meie tegevuspiirkonna aladel Viljandi vallas Ramsi alevikus, Päre, Heimtali, Matapera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre, Intsu, Siniälliku, Saarepeedi, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara ja Tusti külades, Puiatu Erikooli piirkonnas ning Mustla alevikus, Soe, Suislepa ja Kärstna külades. Seoses haldusreformiga ühinesid Viljandi vallaga Tarvastu ja Kolga-Jaani vald – seetõttu on endise Tarvastu valla ühisveevärgi piirkonnad Mustla alevik, Soe, Suislepa ja Kärstna küla juba Viljandi valla koosseisus.

2022.a. annab Viljandi Vallavalitsus meile üle Puiatu küla torustikud koos pumpla ja reoveepuhastiga. Kuna pumpla ja reoveepuhasti on amortiseerunud, siis toimub sel aastal nende rekonstrueerimine. Samuti projekteerime Rahetsema piirkonna vee- ja kanalisatsioonitorustike ehituseks tööprojekti. Projekti ettevalmistamine ja tegelikuks ehitustöö perioodiks on planeeritud aastad 2022-2023.

2022.a. jätkame kaugloetavate veemõõtjate paigaldamisega oma teeninduspiirkondades, milleks on meie eelarvest planeeritud kulutada ca 13,0 tuhat eurot.

Kõigi veemõõtjate väljavahetamine kaugloetavateks on planeeritud lõpetada 2023 aastaks.

**Saunateenuseid** osutame 2022.a. Ramsi alevikus, kuna Viljandi vald on meid selleks kohustanud. Kuna piletite tulust ei kaeta kõiki teenuse osutamise kulusid, siis Viljandi vald finantseerib esitatud aruandluse alusel puuduva osa tsentraalkütte kuludest. Ramsi aleviku saunateenuse muud kulud kannab osaühing Ramsi VK.

## **SIDUVAD TULEVIKUKOHUSTISED**

Seoses „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimisega on osaühingu pikaajalised laenukohustised 2021 aastal 172,9 tuhat eurot. Laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495,0 tuhat eurot rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Päre külas ning reoveepuhastile Päre külas.

## **TURUARENGUD**

2022 aastal jätkub tegevus Viljandi vallas Ramsi alevikus, Päre, Heimtali, Matopera, Kutsari, Tohvri, Oksa, Mustivere, Pärsti, Savikoti, Paistu, Holstre, Intsu, Sinialliku, Saarepeedi, Mäeltküla, Ruudiküla, Vasara ja Tusti külades, Puiatu Erikooli piirkonnas ning Mustla alevikus, Soe, Suislepa ja Kärstna külades. Seoses Mustla vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimisega lisandub 2022. aastal tarbijaid juurde.

OÜ Ramsi VK omanik (Viljandi Vallavalitsus) on sõlminud Viljandi Linnavalitsusega uue halduslepingu, millega kaasneb renditud alade tagasi võtmine OÜ-le Ramsi VK. Nendeks on Tänassilma, Uusna ja Valma küla.

## **TÖÖTAJAD**

Aastal 2021 suurenesid personalikulud võrreldes eelmise aasta kuludega 2,9% ehk 6,4 tuhat eurot. Sellest 0,1 tuhat eurot olid kulutused töötajate tervise edendamiseks. Viljandi Vallavalitsus tasus OÜ-le Ramsi VK ühe osalise töötajaga spetsialisti töötasu kulude katteks lepingu alusel 12,0 tuhat eurot.

Aruandeaastal töötas äriühingus keskmiselt 8 töötajat taandatuna täistööajale.

Äriühingut juhib üks juhatuse liige. Selle juhatuse liikmega on omanikul sõlmitud tegevjuhi tööleping. Tegevjuht sai 2021. aastal tasu kogusummas 33,9 tuhat eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Äriühingus töötas üks tegevjuht, üks tippspetsialist, üks spetsialist, üks keskastme juht ja 4 töölist ja teenistajat. Veevarustuses töötas neli täiskohaga veevärgi hooldajat. Osalise töötajaga töötas üks veespetsialist, üks saunakütja ja üks koristaja.

Äriühingu tootlikkuse kasvu põhiline mootor on investering töötajate motiveerimiseks (palgad, preemiad, koolitused, kulutused töötajate tervise edendamiseks jne). 2022.a. suurenevad kindlasti tööjõu kulud. Tööde teostamiseks on olemas kvalifitseeritud kaader erialase koolituse ja suhteliselt pikaajaliste praktiliste töötamise kogemustega. Samuti suuname oma töötajaid võimalusel veemajandusalastele koolitustele. Kaks veemajandusega tegelevat töötajat on lõpetanud Järvamaa Kutsehariduskeskuses 2 aastased veemajanduse kursused. Kõik veemajandusega tegelevad töötajad on läbinud lühiajalised kursused. See kõik loob eeldused ettevõttel planeeritud kohustustega 2022. aastal toime tulla.

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne koostati kooskõlas RP seaduse § 17 lõikes 1 nimetatud finantsaruandluse standardiga ning see kajastab ajakohast ja tõepäraselt esitatud informatsiooni raamatupidamiskohuslase finantsseisundi kohta.

Steve Võsu  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha   | 255 719          | 187 534          |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 68 043           | 62 378           | 2,10    |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>323 762</b>   | <b>249 912</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 9 434 192        | 9 721 377        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>9 434 192</b> | <b>9 721 377</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 757 954</b> | <b>9 971 289</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 29 061           | 28 287           | 6,8     |
| Võlad ja ettemaksud                          | 46 612           | 63 069           | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>75 673</b>    | <b>91 356</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 196 558          | 225 945          | 8       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 7 697            | 7 697            | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>204 255</b>   | <b>233 642</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>279 928</b>   | <b>324 998</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 133 387        | 1 895 522        |         |
| Ülekurss                                     | 69 210           | 69 210           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 189 552          | 98 897           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 549 247        | 6 524 302        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -463 370         | 1 058 360        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>9 478 026</b> | <b>9 646 291</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>9 757 954</b> | <b>9 971 289</b> |         |



## Kasumiaruanne

(eurodes)

|  | 2021            | 2020             | Lisa nr |
|--|-----------------|------------------|---------|
| Müügitulu  | 491 064         | 498 113          | 11      |
| Muud äritulud  | 659 495         | 1 210 764        | 12      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 0               | 4 719            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -151 945        | -163 526         | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud  | -33 925         | -32 808          | 14      |
| Tööjõukulud  | -217 746        | -211 370         | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -275 086        | -226 252         |         |
| Muud ärikulud  | -932 711        | -18 109          | 16      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>   | <b>-460 854</b> | <b>1 061 531</b> |         |
| Intressikulud  | -2 516          | -3 171           | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-463 370</b> | <b>1 058 360</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-463 370</b> | <b>1 058 360</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Majandusaasta 2021 raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoivuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivarasse kapitaliseeritakse kõik parendused, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, sõltumata sellest, kas need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse kulumit, piiramata kasutusega põhivaralt kulumit ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa.

Kulumit arvestatakse lineaarselt ja kasutatakse järgmisi norme aastas:

- eluhooned 2%
- hooned 3%
- rajatised 2,5%
- transpordivahendid 20%
- soojaarvestid ja mõõtjad 25%

- soojasõlmed 10%
- traktorid 20%
- arvutustehnika 33%
- muu materiaalne põhivara 35%
- . projekti korras ehitatud varad 2,5-3,5%

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul tuleb kulumimäär määrata igale varaobjektile eraldi, lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Vara kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Ist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate kulumi määrade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

### **Finantskohustised**

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Laenukulutused kajastatakse nende tekkimisel kuluna.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### **Sihtfinantseerimine**

Saadud toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt saadud 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 ja antud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust ja üle andmist mõlemal 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.

Tegevustoetused on saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Kulud**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

**Seotud osapooled**

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks loetakse:

Viljandi vald (emaettevõtja)

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 63 505        | 63 505         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 63 505        | 63 505         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 4 131         | 4 131          | 10,18   |
| Ettemaksed                         | 407           | 407            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 407           | 407            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>68 043</b> | <b>68 043</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 60 208        | 60 208         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 60 208        | 60 208         | 10,18   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 668         | 1 668          |         |
| Muud nõuded                        | 0             | 0              |         |
| Viitlaekumised                     | 0             | 0              |         |
| Ettemaksed                         | 502           | 502            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 374           | 374            |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 128           | 128            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>62 378</b> | <b>62 378</b>  |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2021    | 31.12.2020   |               |
|---|---------------|--------------|---------------|
|   | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 5 098         |              | 6 368         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 4 150         |              | 3 322         |
| Sotsiaalmaks                                  | 6 931         |              | 5 918         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 93            |              | 267           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 402           |              | 361           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 4 278         |              | 3 967         |
| Ettemaksukonto jääk                           |               | 1 668        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>20 952</b> | <b>1 668</b> | <b>20 203</b> |

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |        |
|------------------------|----------|--------|
|                        | Ehitised | Kokku  |
| <b>31.12.2019</b>      |          |        |
| Soetusmaksumus         | 8 595    | 8 595  |
| Akumuleeritud kulum    | -2 509   | -2 509 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 6 086    | 6 086  |
| Müügid                 | -3 521   | -3 521 |
| Amortisatsioonikulu    | -2 565   | -2 565 |
| <b>31.12.2020</b>      |          |        |
| Soetusmaksumus         | 0        | 0      |
| Akumuleeritud kulum    | 0        | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0        | 0      |
| <b>31.12.2021</b>      |          |        |
| Soetusmaksumus         | 0        |        |
| Akumuleeritud kulum    | 0        |        |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0        |        |

|   | 2021 | 2020   |
|---|------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 0    | -2 016 |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna       | 0    | 22 500 |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|   |        |            |                         |                      | Kokku      |
|---|--------|------------|-------------------------|----------------------|------------|
|   | Maa    | Ehitised   |                         |                      |            |
|   |        |            | Muud masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid |            |
| <b>31.12.2019</b>                         |        |            |                         |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 34 717 | 7 830 015  | 587 450                 | 650 449              | 9 102 631  |
| Akumuleeritud kulum                       |        | -785 000   | -58 431                 |                      | -843 431   |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 34 717 | 7 045 015  | 529 019                 | 650 449              | 8 259 200  |
| Ostud ja parendused                       | 479    |            |                         | 1 812 245            | 1 812 724  |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 479    |            |                         |                      | 479        |
| Muud ostud ja parendused                  |        |            |                         | 1 812 245            | 1 812 245  |
| Amortisatsioonikulu                       |        | -208 181   | -18 016                 |                      | -226 197   |
| Ümberliigitamised                         |        | 2 387 659  |                         | -2 387 659           |            |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |        | 2 387 659  |                         | -2 387 659           |            |
| Muud muutused                             |        | -124 350   |                         |                      | -124 350   |
| <b>31.12.2020</b>                         |        |            |                         |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 35 196 | 10 092 486 | 587 450                 | 75 035               | 10 790 167 |
| Akumuleeritud kulum                       |        | -992 343   | -76 447                 |                      | -1 068 790 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 35 196 | 9 100 143  | 511 003                 | 75 035               | 9 721 377  |
| Ostud ja parendused                       | 1 779  | 81 520     |                         | 819 757              | 903 056    |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 1 779  | 81 520     |                         | 819 757              | 903 056    |
| Amortisatsioonikulu                       |        | -256 953   | -18 132                 |                      | -275 085   |
| Ümberliigitamised                         |        | 893 172    |                         | -893 172             | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |        | 893 172    |                         | -893 172             | 0          |
| Muud muutused                             |        | -915 156   |                         |                      | -915 156   |
| <b>31.12.2021</b>                         |        |            |                         |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 36 975 | 9 992 116  | 587 450                 | 1 620                | 10 618 161 |
| Akumuleeritud kulum                       |        | -1 089 390 | -94 579                 |                      | -1 183 969 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 36 975 | 8 902 726  | 492 871                 | 1 620                | 9 434 192  |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                           |             |             |         |
| Kanalipesu auto                      | 17 313     | 4 904                             | 12 409              | 6 kuu euribor+2,2% aastas | euro        | 15.04.2023  | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 17 313     | 4 904                             | 12 409              |                           |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                           |             |             |         |
| Kanalipesu auto                      | 22 108     | 4 795                             | 17 313              | 6 kuu euribor+2,2% aastas | euro        | 15.04.2023  | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 22 108     | 4 795                             | 17 313              |                           |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
| Masinad ja seadmed                       | 26 890        | 31 186        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>26 890</b> | <b>31 186</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|   | 2021          | 2020             | Lisa nr |
|---|---------------|------------------|---------|
| Kasutusrenditulu  | 28 484        | 28 555           | 11      |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |               |                  |         |
|   | 31.12.2021    | 31.12.2020       | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul  | 10 000        | 28 555           | 11      |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus                |               |                  |         |
| Muud varad  | 17 150        | 1 950 440        |         |
| <b>Kokku</b>  | <b>17 150</b> | <b>1 950 440</b> |         |

OÜ Ramsi VK lõpetas kasutusrendi lepingu ja andis Vana-Võidu, Viiratsi ja Peetrimõisa vee- ja kanalisatsiooni torustikud üle Viljandi Linnale. Seepärast väheneb tulevaste perioodide kasutusrenditulu.



**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|   | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       | <b>Lisa nr</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Kasutusrendikulu  | 7 558             | 18 750            |                |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                   |                   |                |
|   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Lisa nr</b> |
| 12 kuu jooksul  | 7 560             | 8 258             |                |
| 1-5 aasta jooksul   | 11 605            | 11 605            |                |

OÜ Ramsi VK rendib kasutusrendi korras kolme sõiduauto - Citroen Berlingo, Toyota Corolla 1,6 , kaubikut Citroen Berlingo III Van. ja bussi Toyota Broace.

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                | Intressimäär                       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------------|-------------|-------------|----------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |                                    |             |             |          |
| Pikaajalised laenud                  |                |                                   |                     |                |                                    |             |             |          |
| SA Keskonnainvesteeringute Keskus    | 172 934        | 17 292                            | 69 168              | 86 474         | 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25% | euro        | 27. 08.2031 |          |
| SWEDBANK                             | 35 372         | 6 865                             | 26 000              | 2 507          | 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 2,3%  | euro        | 31.12.2026  |          |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>208 306</b> | <b>24 157</b>                     | <b>95 168</b>       | <b>88 981</b>  |                                    |             |             |          |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>17 313</b>  | <b>4 904</b>                      | <b>12 409</b>       |                |                                    |             |             | <b>6</b> |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>225 619</b> | <b>29 061</b>                     | <b>107 577</b>      | <b>88 981</b>  |                                    |             |             |          |
|                                      |                |                                   |                     |                |                                    |             |             |          |
|                                      | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                | Intressimäär                       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |                                    |             |             |          |
| Pikaajalised laenud                  |                |                                   |                     |                |                                    |             |             |          |
| SA Keskonnainvesteeringute Keskus    | 190 226        | 17 292                            | 69 168              | 103 766        | 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25% | euro        | 27. 08.2031 |          |
| SWEDBANK                             | 41 898         | 6 200                             | 24 800              | 10 898         | 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 2,3%  | euro        | 31.12.2026  |          |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>232 124</b> | <b>23 492</b>                     | <b>93 968</b>       | <b>114 664</b> |                                    |             |             |          |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>22 108</b>  | <b>4 795</b>                      | <b>17 313</b>       |                |                                    |             |             | <b>6</b> |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>254 232</b> | <b>28 287</b>                     | <b>111 281</b>      | <b>114 664</b> |                                    |             |             |          |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
| Ehitised  | 1 639 228        | 1 691 260        |
| <b>Kokku</b>  | <b>1 639 228</b> | <b>1 691 260</b> |

Pikaajalise laenukohustise objekt on Ühtekuuluvusfondi projekt "Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt" omafinantseeringu katmine.  
Lõpptähtaeg 27.08.2031.a

Tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495 000 EUROOT rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Pärsti külas kinnistu nr. 2552939,3429639 ning roovepuhastile Päre külas kinnistu nr. 3510439.  
Objekt valmis juuli lõpus 2013.a.

30.09.2018 ühendas Viljandi vald OÜ Tarvastu Varad OÜ Ramsi VK-ga. See tõi kaasa OÜ Tarvastu Varad laenukohustuse SWEDBANK-ist summas 48 248 eurot.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 16 504        | 16 504                            |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 8 711         | 8 711                             |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 20 952        | 20 952                            |                     | 3       |
| Muud võlad                       | 445           | 445                               |                     |         |
| Intressivõlad                    | 445           | 445                               |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 0             | 0                                 |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 0             | 0                                 |                     |         |
| Ehitustagatis 5 %                | 7 697         |                                   | 7 697               |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>54 309</b> | <b>46 612</b>                     | <b>7 697</b>        |         |

  

|                                  | 31.12.2020    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 11 729        | 11 729                            |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 751         | 6 751                             |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 20 203        | 20 203                            |                     | 3       |
| Muud võlad                       | 1 186         | 1 186                             |                     |         |
| Intressivõlad                    | 545           | 545                               |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 641           | 641                               |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 23 200        | 23 200                            |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 23 200        | 23 200                            |                     |         |
| Ehitustagatis 5 %                | 7 697         |                                   | 7 697               |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>70 766</b> | <b>63 069</b>                     | <b>7 697</b>        |         |

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

|   | 31.12.2019 | Laekunud  | Kajastatud kasumiaruandes | Kajastatud varade soetusmaksumuses | 31.12.2020 |
|---|------------|-----------|---------------------------|------------------------------------|------------|
|   | Nõuded     |           |                           |                                    | Nõuded     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |            |           |                           |                                    |            |
| Viljandi Vallvalitsus                                   | 8 963      | 316 233   | -316 233                  | -325 196                           |            |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus                         | 190 000    | 852 105   | -852 105                  | -852 105                           |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> | 198 963    | 1 168 338 | -1 168 338                | -1 177 301                         |            |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                     |            |           |                           |                                    |            |
| Viljandi Vallvalitsus                                   |            | 17 561    | -17 561                   |                                    |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>        |            | 17 561    | -17 561                   |                                    |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        | 198 963    | 1 185 899 | -1 185 899                | -1 177 301                         |            |
|   |            |           |                           |                                    |            |
|   | 31.12.2020 | Laekunud  | Kajastatud kasumiaruandes | Kajastatud varade soetusmaksumuses | 31.12.2021 |
|   | Nõuded     |           |                           |                                    | Nõuded     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |            |           |                           |                                    |            |
| Viljandi Vallvalitsus                                   |            | 447 853   | -447 853                  | -447 853                           | 4 131      |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus                         |            | 173 246   | -173 246                  | -173 246                           |            |
| OÜ Endu-Inni  |            | 20 960    | -20 960                   | -20 960                            |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> |            | 642 059   | -642 059                  | -642 059                           | 4 131      |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                     |            |           |                           |                                    |            |
| Viljandi Vallvalitsus                                   |            | 15 325    | -15 325                   |                                    |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>        |            | 15 325    | -15 325                   |                                    |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        |            | 657 384   | -657 384                  | -642 059                           | 4 131      |

Viljandi Vallavalitsuselt saadi 2021 aastal sihtfinantseerimise korras toetust Ramsi aleviku sauna küttekulude katteks 3 325 eurot ja muude kulude katteks 12 000 eurot.

2021. a saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt sihtfinantseerimise korras toetust Holstre vee ja kanalisatsiooniorustike rekonstrueerimiseks summas 173 246 eurot. Viljandi Vallavalitsuselt saadi Mustla vee ja kanalisatsiooniorustike III etapi rekonstrueerimiseks 443 722 eurot

Viljandi Vallavalitsuselt saadi 2020 aastal sihtfinantseerimise korras toetust Ramsi aleviku sauna küttekulude katteks 2 492 eurot remondikulude katteks 3 069 eurot ja muude kulude katteks 12 000 eurot.

2020. a saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt sihtfinantseerimise korras toetust Mustla vee ja kanalisatsiooniorustike rekonstrueerimiseks summas 852 105 eurot. Viljandi Vallavalitsuselt saadi sama projekti omaosaluse katteks 316 233 eurot.

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|   | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |         |
| Eesti                                       | 491 064        | 498 113        |         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>491 064</b> | <b>498 113</b> |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>491 064</b> | <b>498 113</b> |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |         |
| Rajatiste, hoonete rent                     | 28 484         | 28 555         | 7       |
| Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest      | 429 020        | 427 650        |         |
| Tulu soojuse ja elektri müügist             | 23 346         | 27 159         |         |
| Muu tulu elamu- ja kommunaalmajandusest     | 10 214         | 14 749         |         |
| Kinnisvarainvesteeringute üür               |                |                |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>491 064</b> | <b>498 113</b> |         |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|  | 2021           | 2020             | Lisa nr |
|--|----------------|------------------|---------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist                        | 0              | 16 470           |         |
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist                         | 0              | 7 917            |         |
| Tulu sihtfinantseerimisest                                     | 657 384        | 1 185 899        | 10      |
| Kohtu poolt välja mõistetud menetluskulude hüvitised ja nõuded | 2 111          | 478              |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                     | <b>659 495</b> | <b>1 210 764</b> |         |

2021.a. sihtfinantseerimise tuludes näidatakse põhivara sihtfinantseerimist summas 642 059 eurot ja sihtfinantseerimist kulude katteks 15 325 eurot.

2020 .a. Sihtfinantseerimise tuludes näidatakse põhivara sihtfinantseerimist summas 1 168 339 eurot ja sihtfinantseerimist kulude katteks summas 17 561 eurot.

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|  | 2021            | 2020            |
|--|-----------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -47 706         | -37 036         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-86 319</b>  | <b>-83 924</b>  |
| Elektrienergia                                   | -66 107         | -65 108         |
| Soojusenergia                                    | -7 619          | -6 671          |
| Kütus  | -12 593         | -12 145         |
| Veevarustusteenused                              | -10 362         | -23 816         |
| Üür ja rent                                      | -7 558          | -18 750         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-151 945</b> | <b>-163 526</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                    | -6 513         | -6 174         |
| Uurimis- ja arengukulud                    | -1 470         | -4 770         |
| Lähetuskulud                               | -595           | 0              |
| Koolituskulud                              | -125           | -680           |
| Muud administreerimiskulud                 | -5 358         | -3 143         |
| Remont, restaureerimine                    | -4 815         | -6 936         |
| Kindlustusmaksed                           | -3 506         | -3 573         |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | -725           | -1 255         |
| Arvestus ja auditeerimisteenused           | -1 490         | -1 420         |
| Muud                                       | -9 328         | -4 857         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>     | <b>-33 925</b> | <b>-32 808</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

|  | 2021            | 2020            |
|--|-----------------|-----------------|
| Palgakulu  | -164 693        | -158 762        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -52 871         | -52 378         |
| Kulutused töötajate tervise edendamiseks             | -182            | -230            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-217 746</b> | <b>-211 370</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 8               | 8               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 7               | 7               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1               | 1               |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|   | 2021            | 2020           |
|---|-----------------|----------------|
| Loodusressursside kasutamise ja saastetasud | -16 330         | -15 890        |
| Riigilõivud                                 | -267            | -488           |
| Maamaks                                     | -446            | -660           |
| Ettevõtte tulumaks                          | -6              | -7             |
| Muud  | -915 662        | -1 064         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                  | <b>-932 711</b> | <b>-18 109</b> |

2021. a. kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 507 eurot.

Viljandi Linnavalitsusele anti tasuta üle Viiratsi ja Vana-Võidu vee- ja kanalisatsioonirajatise summas 915 156 eurot.

## Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2021          | 2020          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt       | -2 072        | -2 620        |
| Intressikulu kapitalirendilt | -444          | -551          |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-2 516</b> | <b>-3 171</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

|  |                        |
|--|------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Viljandi Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                  |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti                  |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |              |              |
| Emaettevõtja                      | 7 702        | 2 656        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>7 702</b> | <b>2 656</b> |

| MÜÜDUD              | 2021   |               | 2020   |               |
|---------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                     | Kaubad |               | Kaubad |               |
| Emaettevõtja        |        | 22 966        |        | 23 362        |
| <b>Kokku müüdid</b> |        | <b>22 966</b> |        | <b>23 362</b> |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2021   | 2020   |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu   | 33 681 | 30 154 |

Viljandi vallalt saadud sihtfinantseerimine on avalikustatud lisas 10.

Müügid ja ostud on kajastatud ilma käibemaksuta.

2022 töötab üks juhatuse liige ja talle makstakse töötasu. Summa sisse ei ole arvestatud sotsiaalmakse.

2020 töötab üks juhatuse liige ja talle makstakse töötasu. Summa sisse ei ole arvestatud sotsiaalmakse.

## Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

OÜ Ramsi VK omanik (Viljandi Vallavalitsus) on sõlminud Viljandi Linnavalitsusega uue halduslepingu, millega kaasnes renditud alade tagasi võtmine OÜ-le Ramsi VK. Tänaõhku, Uusna ja Valma küla lisanduvad meie klientide hulka alates 01.04.2022 aastal.

## Lisa 20 Sihtfinantseerimise netomeetod

|   | 2021            | 2020           |
|---|-----------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum(kahjum)  | -462 645        | 1 058 360      |
| Tulu sihtfinantseerimisest  | 637 931         | 1 177 301      |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus            | 728 375         | 560 683        |
| <b>Aruandeaasta kasum(kahjum) sihtfiantseerimise netomeetodi korral</b> | <b>-372 201</b> | <b>441 742</b> |

## Lisa 21 Ukraina sõja mõju OÜ Ramsi VK aasta tulemustele

Ukrainas alanud sõda hakkab mõjutama OÜ Ramsi VK igapäevast tegevust. Kallinevad materjalid, elekter ja kütus. Seega 2022 aastal kulud suurenevad.



