

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

tänava nimi, maja number: Veski tn 6

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78302

telefon: +372 5037406, +372 4892556

faks: +372 4892556

e-posti address: info@matsaluvv.ee

veebilehe address: www.matsaluvv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Kapitalirent	16
Lisa 7 Kasutusrent	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Intressikulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne 2018 majandusaasta aruande juurde

AS Matsalu Veevärk (MVV) on vee- ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mis kutsuti ellu 15.07.2004 üheteistkümnelt (11) Rapla-, Lääne- ja Pärnumaa omavalitsuse poolt.

MVV on lähtunud igapäevases majandustegevuses ettevõtte juhtimisel juhtimise heast tavast, ÜF Matsalu alamvesikonna veemajandusprojekti alamprojekti elluviimislepingust, aktsionäride lepingust, nõukogu ja üldkoosoleku seaduslikest otsustest ja korraldustest ning vallavolikogude poolt kinnitatud regulatsioonidest.

Käesolev tegevusaruanne on AS-il Matsalu Veevärk viieteistkümnelt (15) aktsiaseltsi asutamisest alates.

2018. aastal osutas AS Matsalu Veevärk vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmiste valdade territooriumitel: Märjamaa (Märjamaa, Varbola, Sipa, Laukna, Kasti, Valgu, Orgita, Teenuse, Vana-Vigala, Kivi-Vigala), Lääneranna (Lihula, Tuudi, Kirbla, Lõpe, Virtsu, Kõmsi, Koonga, Varbla, Oidrema, Mõtsu, Irta, Vatla), Lääne-Nigula (Kullamaa, Koluvere, Üdruma, Liivi, Martna), Rapla (Raikküla, Tamme, Purku) ning rendib varasid Kehtna vallas ja ka Rapla vallas (Alu, Hagudi, Kuusiku, Ira, Kodila).

Valdades, kus vee-ettevõtte osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid, on kehtestatud ühtne teenuse osutamise hind nii veele kui kanalisatsioonile. Aruandeaastal osutasime teenust hinnaga 1,33 vesi ja 1,67 € kanalisatsioon /1 m³ kohta, millele lisandus käibemaks.

2018 aasta eesmärgid investeringute osas olid:

Põhieesmärgid:

- Märjamaa reoveepuhasti ehituse edukas lõpule viimine ja aruandluse koostamine.

Eesmärgid:

- ✓ veekadu omatarbete hoida alla 15%;
- ✓ vee erikasutuslubadest tulenevate täiendavate tingimuste täitmine;
- ✓ kaugloetavate arvestite paigaldamise jätkamine;
- ✓ tegutseda eesmärgiga piirkonna laienemise suunal;
- ✓ aktsionäride lepingu uuendamise protsessiga jätkamine;
- ✓ haldusreformi tulemusena tekkinud olukorra kohandamine.

Võetud eesmärgid saavutati. Märjamaa reoveepuhasti projekt viidi lõpule, esitati Rahastajale aruandlus. 2018 aasta veekadude protsendi oli 14.

Jätkasime Kaugloetavate arvestite paigaldamist ja alustasime AS Pärnu Vesi ja AS Matsalu Veevärk äritegevuse analüüsi koostamisega ühinemise eesmärgil. AS-i uus aktsionäride leping kinnitati 14.05.2018.

Võlgnike osakaal ei ole kasvanud, maksedistsipliin on märgatavalt paranenud.

2018. aastaks seatud olulisemad eesmärgid viidi ellu ja aasta lõppes majandusnäitajate osas planeeritult.

Aktsiad ja aktsionärid

Nasdaq CSD Eesti filiaal Aktsiaraamat

Tellitud nimekirjad

Emitent:	AS MATSALU VEEVÄRK
Registrikood:	11055659
Väärtpaberi nimi:	MATSALU VEEVÄRK lihtaktsia
ISIN:	EE3100072844
Väärtpaberite arv kokku:	17 790
Väärtpaberi valuuta:	EUR
Nimiväärtus:	63,9 EUR
Ostueesõigus:	Jah
Seisuga:	21.03.2018 23:59

Seisuga 21.03.2018 23:59 ei ole registreeritud ühtegi panti, finantstagatist ega muud blokeeringut.

Tulemused 1-6 6-st **1**

<u>Omaniku nimi</u> ▼	<u>Isik./reg.kood</u> ▼	<u>Aadress</u> ▼	<u>Saldo</u> ▼	<u>Osalus</u> ▲	<u>Konto liik</u> ▼
LÄÄNERANNA VALLAVALITSUS	77000298	JAAMA 1 LIHULA, LIHULA VALD PÄRNU MAAKOND 90302, Eesti	6 981	39,2412%	Lihtkonto
MÄRJAMAA VALLAVALITSUS	75022835	TEHNIKA 11, MÄRJAMAA 78301, Eesti	6 179	34,7330%	Lihtkonto
RAPLA VALLAVALITSUS	77000312	VILJANDI MNT.17, RAPLA 79511, Eesti	2 549	14,3283%	Lihtkonto
LÄÄNE-NIGULA VALLAVALITSUS	75038598	HAAPSALU MNT 6, LÄÄNE-NIGULA VALD 90801, Eesti	864	4,8567%	Lihtkonto
KEHTNA VALLAVALITSUS	77000252	PARGI 2, KEHTNA ALEVIK KEHTNA VALD 79001, Eesti	760	4,2721%	Lihtkonto
RAIKKÜLA VALLAVALITSUS	75023071	TAMME KÜLA, RAIKKÜLA VALD 78403, Eesti	457	2,5689%	Lihtkonto

Ettevõtte juhtimine ja tegevuse korraldamine

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek, mis käis majandusaasta jooksul koos kahel (2) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi majandusaasta aruande kinnitamine, nõukogu liikmete tagasikutsumine ja nõukogu liikmete valimine. Üldkoosolekud on protokollitud ja arhiveeritud.

Ettevõtte nõukogus oli kuni 08.06.2018 13 liiget. Alates 09.06.2018 on nõukogus 8 liiget.

Nõukogu liikmete töö oli tasustatud. Nõukogu liikmete tasude osas muudatusi ei tehtud.

2018 aastal toimusid nõukogu koosolekud kuuel (6) korral. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande. Koosolekud on protokollitud ja arhiveeritud dokumendihalduse süsteemis Amphora.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest.

Operaatorteenuse korraldamine asulates

Aktsiaselts osutas 2018. aastal vee- ja kanalisatsiooni teenust viies (5) vallas. Valdade arvu vähenemine tuleneb 2017 aasta haldusreformist, asulate arv jäi samaks. Opereeritavate asulate varad on aktsiaseltsi omandis. Varade rendilepingud on sõlmitud Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu.

Järgmise aasta eesmärgid

2019. aastal osutab AS Matsalu Veevärk vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmiste valdade territooriumitel: Märjamaa (Märjamaa, Varbola, Sipa, Laukna, Kasti, Valgu, Orgita, Teenuse, Vana-Vigala, Kivi-Vigala), Lääneranna (Lihula, Tuudi, Kirbla, Lõpe, Virtsu, Kõmsi, Koonga, Varbla, Oidrema, Mõtsu, Irta, Vatla), Lääne-Nigula (Kullamaa, Koluvere, Üdruma, Liivi, Martna), Rapla (Raikküla, Tamme, Purku) ning rendib varasid Kehtna vallas ja ka Rapla vallas (Alu, Hagudi, Kuusiku, Iira, Kodila).

2019. majandusaasta eesmärgid:

Põhieesmärgid:

- Valgu küla VK projekti taotluse koostamine KIK-le ja positiivse rahastuse otsuse korral hanke korraldamine
- Oidrema küla VK projekti taotluse koostamine KIK-le ja positiivse rahastuse otsuse korral hanke korraldamine
- Koonga RVPJ ümberehitamine biokilepuhastist läbivooluga kestvusõhutusega puhastiks.

Eesmärgid:

- ✓ Jätkata veekadu hoidmist omatarbeta alla 12%;
- ✓ vee erikasutuslubadest tulenevate täiendavate tingimuste täitmine;
- ✓ kaugloetavate arvestite paigaldamise jätkamine;
- ✓ tegutseda eesmärgiga piirkonna laienemise suunal;
- ✓ haldusreformi tulemusena tekkinud olukorra kohandamine.

Klientide ootuste täitmiseks oleme seadnud eesmärgiks: pakkuda nõuetekohast teenust. Hoida keskkonda, vähendades veelekked, hoiduda olukordadest, kus meie kanalisatsioonisüsteemide rikke tõttu võib tekkida oht elu- ja looduskeskkonnale.

Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

Soovime luua sellise keskkonna, kus:

- * tarbijatele on tagatud ühesugune kõrge kvaliteediga teenus*
- * on minimaliseeritud tegevusest põhjustatavad keskkonnamõjud*
- * on tagatud jätkusuutlik vee-ettevõtlus.*

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 645	209 463	
Nõuded ja ettemaksud	98 390	588 078	2
Kokku käibevarad	237 035	797 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 160 700	34 920 208	5
Kokku põhivarad	34 160 700	34 920 208	
Kokku varad	34 397 735	35 717 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 302	31 524	8
Võlad ja ettemaksud	92 642	630 679	9
Eraldised	23 940	7 022	
Kokku lühiajalised kohustised	178 884	669 225	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	927 803	862 336	8
Võlad ja ettemaksud	19 750	22 750	9
Kokku pikaajalised kohustised	947 553	885 086	
Kokku kohustised	1 126 437	1 554 311	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	12
Ülekurss	459 768	459 768	
Kohustuslik reservkapital	113 678	113 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 453 211	32 507 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-892 140	-54 542	
Kokku omakapital	33 271 298	34 163 438	
Kokku kohustised ja omakapital	34 397 735	35 717 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	827 232	791 520	13
Muud äritulud	544 991	1 297 233	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-331 899	-298 721	15
Mitmesugused tegevuskulud	-36 057	-42 600	16
Tööjõukulud	-340 330	-275 626	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 542 741	-1 520 753	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-878 804	-48 947	
Intressikulud	-13 336	-5 588	18
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-892 140	-54 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-892 140	-54 542	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-542 863	-1 294 225	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 416 895	1 407 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-18 108	58 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-878 804	-48 947	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 542 741	1 520 755	5
Muud korrigeerimised	-542 862	-1 280 158	11
Kokku korrigeerimised	999 879	240 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	417 813	-285 002	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-454 324	257 021	
Kokku rahavood äritegevusest	84 564	163 669	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-240 371	-352 926	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	8 600	11
Laekunud intressid	0	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-240 371	-344 318	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	128 000	450 450	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 610	-40 428	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-25 849	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 144	-7 304	6
Makstud intressid	-11 257	-4 878	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	84 989	371 991	
Kokku rahavood	-70 818	191 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 463	18 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 818	191 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 645	209 463	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	1 136 781	459 768	113 678	32 507 753	34 217 980
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	1 136 781	459 768	113 678	32 507 753	34 217 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-54 542	-54 542
31.12.2017	1 136 781	459 768	113 678	32 453 211	34 163 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-892 140	-892 140
31.12.2018	1 136 781	459 768	113 678	31 561 071	33 271 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ning kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (RTJ).

AS Matsalu Veevärk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017 aastaaruanne on viidud võrreldavale tasemele jooksva aasta aruandega. Sellest tulenevalt on 2017 aasta "Võlad töövõtjatele" vähendatud 7022 euro võrra. Nimetatud summa kajastub real "eraldisel".

Eraldisena peetakse arvestust juhatare liikme lepingust tulenevat potentsiaalset kohustust hüvitiste tasumiseks ettevõtte ja/või lepingu lõpetamisel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning vajadusel peetakse nende arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke

soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Samatüübiline ja sama asukoha ja sama amortisatsiooninormiga vara grupeeritakse kogumitesse. Kogumisse kuuluva põhivara üle peetakse arvestust eraldi iga vara kohta.

2016 aasta bilansipäeva seisuga on vara inventeeritud põhimõttel, kus eraldiseisva vara või kogumi väärtus ei oleks alla 5000 €. Alla 5000€ maksumusega põhivara on maha kantud läbi amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Hooned	50 aastat
Rajatised/torustikud	20-50 aastat
Muud varad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad:

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

- Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

- Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses.

Kui varasematel perioodidel kajastati varade soetamise toetusena saadud summa bilansis kohustisena, mis kanti tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul, siis uue 2012 01.01 kehtima hakanud korra järgi võetakse saadud sihtfinantseerimine tuluna üles toetuse saamise hetkel. Uuest korrast tulenevalt on tehtud muudatus varasematel perioodidel saadud sihtfinantseerimise korras saadud tulude arvestuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

*TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Matsalu Veevärk AS omanikud, omanikuga seotud ettevõtted, nõukogu liikmed, juhatuse liige.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	97 512	97 512	3
Ostjatelt laekumata arved	99 027	99 027	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 515	-1 515	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	272	272	4
Ettemaksed	606	606	
Muud makstud ettemaksed	606	606	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 390	98 390	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	98 231	98 231	3
Ostjatelt laekumata arved	100 599	100 599	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 368	-2 368	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 671	136 671	4
Ettemaksed	5 041	5 041	
Muud makstud ettemaksed	5 041	5 041	
Laekumata sihtfin.	348 135	348 135	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 078	588 078	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	99 027	100 599	
Klientide laekumata arved	93 667	94 646	
Seotud osapooltelt laekumata arved	5 360	5 953	19
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 515	-2 368	
Kokku nõuded ostjate vastu	97 512	98 231	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	77	
Käibemaks		9 900	71 989	
Üksikisiku tulumaks		6 878		5 251
Sotsiaalmaks		17 753		14 529
Kohustuslik kogumispension		496		475
Töötuskindlustusmaksed		839		650
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	272	8 451		9 755
Ettemaksukonto jääk			64 605	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	272	44 317	136 671	30 660

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	31 019	41 700 081	93 897	3 766 275	3 860 172	148 521	148 521	45 739 793
Akumuleeritud kulum		-8 553 367	-21 886	-2 508 768	-2 530 654			-11 084 021
Jääkmaksumus	31 019	33 146 714	72 011	1 257 507	1 329 518	148 521	148 521	34 655 772
Ostud ja parendused	6	2 616	37 120	6 159	43 279	1 739 289	1 739 289	1 785 190
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6	2 616						2 622
Muud ostud ja parendused			37 120	6 159	43 279	1 739 289	1 739 289	1 782 568
Amortisatsioonikulu		-1 085 956	-19 398	-415 400	-434 798			-1 520 754
31.12.2017								
Soetusmaksumus	31 025	41 702 697	131 017	3 772 433	3 903 450	1 887 810	1 887 810	47 524 982
Akumuleeritud kulum		-9 639 323	-41 284	-2 924 167	-2 965 451			-12 604 774
Jääkmaksumus	31 025	32 063 374	89 733	848 266	937 999	1 887 810	1 887 810	34 920 208
Ostud ja parendused	270					782 963	782 963	783 233
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	270							270
Muud ostud ja parendused						782 963	782 963	782 963
Amortisatsioonikulu		-1 094 899	-26 203	-421 639	-447 842			-1 542 741
Ümberliigitamised		1 834 258		832 575	832 575	-2 666 833	-2 666 833	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	31 295	43 536 955	131 017	4 605 008	4 736 025	3 940	3 940	48 308 215
Akumuleeritud kulum		-10 734 222	-67 487	-3 345 806	-3 413 293			-14 147 515
Jääkmaksumus	31 295	32 802 733	63 530	1 259 202	1 322 732	3 940	3 940	34 160 700

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Töösõiduk	5 290	1 443	3 847	6 kuu EURIBOR + 2,7%	€	15.11.2020	
Töösõiduk	19 824	2 790	17 034	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	11.12.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	25 114	4 233	20 881				8

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Töösõiduk	6 696	1 405	5 291	6 kuu EURIBOR + 2,7%	€	15.11.2020	
Töösõiduk	22 563	2 509	20 054	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	11.12.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	29 259	3 914	25 345				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	25 955	33 635
Kokku	25 955	33 635

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	16 637	16 757

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	11 431	11 380

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK investeerimislaen	964 991	58 069	232 216	674 706	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037	
Pikaajalised laenud kokku	964 991	58 069	232 216	674 706				
Kapitalirendikohustised kokku	25 114	4 233	20 881					6
Laenukohustised kokku	990 105	62 302	253 097	674 706				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK investeerimislaen	864 601	27 610	247 290	589 701	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037	
Pikaajalised laenud kokku	864 601	27 610	247 290	589 701				
Kapitalirendikohustised kokku	29 259	3 914	25 345					6
Laenukohustised kokku	893 860	31 524	272 635	589 701				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	823	873
Ehitised	2 121 331	629 029
Masinad ja seadmed	839 669	66 719
Kokku	2 961 823	696 621

Laen 1 I jrk ühishüpoteek summas 616 000 eurot kinnistutele:

- 1) nr 2878232 Oja tn 8, Lihula, Lihula vald, Lääne maakond;
- 2) nr 2972332 Valuste põik 10, Lihula, Lihula vald, Lääne maakond;
- 3) nr 2173037 Ülepumpla, Reoveepuhasti, Kasti küla, Märjamaa vald, Rapla maakond;
- 4) nr 2530837 Reoveepuhasti, Teenuse küla, Märjamaa vald, Rapla maakond;
- 5) nr 2529737 Reoveepuhasti, Sipa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond

Laen 2: Kehtiva I jrk hüpoteegi loovutamine summas 997 021,72 eurot kinnistu (reg osa nr 50402:004:0370) asukohaga Rapla maakond, Märjamaa vald, Sõtke küla, Veepuhastusjaam.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 422	19 422			
Võlad töövõtjatele	18 754	18 754			
Maksuvõlad	44 317	44 317			4
Muud võlad	4 400	4 400			
Intressivõlad	4 400	4 400			
Saadud ettemaksed	23 272	3 522	12 000	7 750	
Tulevaste perioodide tulud	22 750	3 000	12 000	7 750	
Muud saadud ettemaksed	522	522			
Ettemaksed seotud osapooltelt	2 227	2 227			19
Kokku võlad ja ettemaksed	112 392	92 642	12 000	7 750	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	576 162	576 162			
Võlad töövõtjatele	15 332	15 332			
Maksuvõlad	30 660	30 660			4
Muud võlad	3 298	3 298			
Intressivõlad	2 321	2 321			
Muud viitvõlad	977	977			
Saadud ettemaksed	25 750	3 000	12 000	10 750	
Tulevaste perioodide tulud	25 750	3 000	12 000	10 750	
Ettemakse seotud osapooltelt	2 227	2 227			19
Kokku võlad ja ettemaksed	653 429	630 679	12 000	10 750	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 248 857	25 962 569
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 312 214	6 490 642
Kokku tingimuslikud kohustised	31 561 071	32 453 211

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
KIK projektid	-156 672	1 080 095		-1 271 558	-348 135	
SFOS		8 600		-8 600		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-156 672	1 088 695		-1 280 158	-348 135	2,14
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Varbla SF		14 067		-14 067		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		14 067		-14 067		
Kokku sihtfinantseerimine	-156 672	1 102 762		-1 294 225	-348 135	14
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
KIK projektid	-348 135	898 318	-7 320	-542 863		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-348 135	898 318	-7 320	-542 863		
Kokku sihtfinantseerimine	-348 135	898 318	-7 320	-542 863		14

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	827 232	791 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	827 232	791 520
Kokku müügitulu	827 232	791 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesi	346 725	345 721
Kanaliseatsioon	388 363	389 779
Rendi tulu	16 637	16 756
Muud tulud	75 507	39 264
Kokku müügitulu	827 232	791 520

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	542 863	1 294 225	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 128	3 008	
Kokku muud äritulud	544 991	1 297 233	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-131 276	-126 752
Elektrienergia	-113 014	-111 110
Kütus	-18 262	-15 642
Alltöövõtutööd	-14 632	-10 295
Vee erikasutustasu	-29 680	-29 398
Saastetasu	-11 285	-11 112
Kemikaalid ja materjalid	-13 411	-15 891
Vee analüüsid	-15 992	-14 781
Hooldustööd	-41 358	-36 278
Sõidukite ülalpidamiskulud	-12 203	-11 714
Muud	-62 062	-42 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-331 899	-298 721

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-4 212	-4 129
Energia	-1 531	-1 989
Elektrienergia	-572	-560
Soojusenergia	-959	-1 429
Mitmesugused bürookulud	-1 115	-5 541
Uurimis- ja arengukulud	0	-6 200
Lähetuskulud	-2 117	-2 691
Koolituskulud	-7 486	-3 464
Riiklikud ja kohalikud maksud	-625	-725
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-547	-131
Side ja postiteenused	-10 293	-8 467
Pangateenused	-1 256	-1 542
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	-3 822	-2 270
Juriidilised teenused	-2 633	-4 663
Muud	-420	-788
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 057	-42 600

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-252 430	-203 818
Sotsiaalmaksud	-83 302	-67 181
Töötuskindlustusmaks	-1 568	-1 281
Muud	-3 030	-3 346
Kokku tööjõukulud	-340 330	-275 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-12 743	-5 223
Intressikulu kapitalirendilt	-593	-227
Muud intressikulud	0	-138
Kokku intressikulud	-13 336	-5 588

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 348	2 227	5 933	2 227
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12		20	

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 549	59 381	889	73 117
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	473	179	766	468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	43 184	38 856