

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

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

Tegevusaruanne

Üldist

AS Matsalu Veevärk põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte tegevuspiirkonna moodustab neli valda (kolmkümmend asulat): 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 (Keava) ja ka Rapla vallas (Alu, Hagudi, Kuusiku, Iira, Kodila). Varade rendilepingud on sõlmitud Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu.

Juhtimine

AS Matsalu Veevärk aktsionärid on:

1. Lääneranna vald	39,2412%
2. Märjamaa vald	34,7330%
3. Rapla vald	16,8971%
4. Lääne-Nigula vald	4,8567%
5. Kehtna vald	4,2721%

Ettevõttele on valitud seitsme liikmelise nõukogu, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks juhatuse liikme, kes tegutseb põhikirja alusel 2020 aastal toimusid nõukogu koosolekud seitsmel korral. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

Aruandeaastal osutasime teenust hinnaga 1,402 €/m³ vesi ja 1,814 €/m³ kanalisatsioon.

2020 aastal pumbati veevärku 278 tuhat m³ vett, millest realiseeriti 254,5 tuhat m³. Vee realiseerimise maht suurenes võrreldes 2019 aastaga 0,7%. Müümata vesi moodustas 8% veevärku pumbatud veest ning oli seotud eelkõige leketega purunenud torustikul. Avastatud suuremaid veevõrgu lekkeid esines kaheksal korral.

Klientidele tarnitav joogivesi oli hea kvaliteediga. Aruandeperioodil kontrollikava raames teostatud veeuringute tulemused vastasid kõikidel juhtudel kehtestatud nõuetele.

Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu ning puhastati 234,7 tuhat m³. Suublasse juhitud heitvee saasteainete sisaldus ja kogus vastas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele.

Vee erikasutusõiguse ja saastetasu kulu oli aruandeperioodil 35,0 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

AS Matsalu Veevärk müügitulu oli 2020 aastal 855,8 tuhat eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 91%. Võrreldes 2019 aastaga suurenes müügitulu 1,7%. Aruandeperioodil ettevõtte poolt osutatavate põhiteenuste hind ei muutunud. Seltsi kogukulud ilma sihtfinantseeritud varade kulumita moodustasid 2020 aastal 838,9 tuhat eurot ning jäid 2019 aastaga võrreldes sarnaseks.

AS Matsalu Veevärk 2020 majandusaasta kasumiks ilma sihtfinantseerigu tuludeta ja sihtfinantseeritud vahendite arvel soetatud varade kulumita kujunes 21,7 tuhat eurot.

Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Käibekapital (euro)	51 890	103 861
Likviidsuskordaja	1,20	1,60
Võlakordaja	0,033	0,032
Debitoorse võla laekumine (päevades)	36	38
Põhivara käibekordaja	0,027	0,026
Kapitaliseerituse tase	0,026	0,027

Käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustised

Likviidsuskordaja = käibevarad / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised / varad

Debitoorse võla laekumine (päevades) = nõuded ostjatele / brutomüük(+km)*360

Põhivara käibekordaja = netomüük / põhivara jääkmaksumus

Kapitaliseerituse tase = pikaajalised kohustised / (pikaajalised kohustised + omakapital)

Investeeringud

Aruandeaastal tehti järgnevad investeeringud:

- Märjamaa alev Mäni tn veetorstik: 7182,35€
- Orgita küla veetorstik: 7521,96€
- Päikesepark Märjamaa reoveepuhasti territooriumil: 48485,5€
- Päikesepark Lõpe reoveepuhasti territooriumil: 43035,21€
- Virtsu veejaama pöördosmoosiseade: 16385,55€

2021 aastal on lisandunud Matsalu Veevärk AS teenidatavasse piirkonda Lääne-Nigula valla Rõude küla, vallavalitsuselt ettevõttele üleantud trassid olid täielikult amortiseerunud. 2020. aastal eraldas Lääne-Nigula vallavalitsus Rõude küla vee- ja kanalisatsioonitorustiku renoveerimiseks 130 000 eurot, renoveerimistööd lõpetatakse 2021. aastal.

Personal

AS-i töötajate arv 2020 aastal oli 10. Aruandeaasta töajookulud (koos maksudega) moodustasid 327,6 tuhat eurot, sealhulgas nõukogu ja juhataja töötasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Investeeringute eesmärgid:

- Kabala reovee peapumpla rekonstrueerimine;
- Oidrema küla VK projekti elluviimine;
- Koonga küla VK projekti elluviimine;
- Lihula (Penijõe tee) VK projekti elluviimine;
- Jätkame koostamist kogu vee ja kanalisatsiooni süsteemide andmemudeli ja kaardimaterjalide digitaliseerimise GIS süsteemi tarvis.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	189 205	170 663	
Nõuded ja ettemaksud	123 023	106 858	2
Kokku käibevarad	312 228	277 521	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 824 122	32 850 565	5
Kokku põhivarad	31 824 122	32 850 565	
Kokku varad	32 136 350	33 128 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 954	64 752	8
Võlad ja ettemaksud	187 414	96 938	9
Eraldised	11 970	11 970	10
Kokku lühiajalised kohustised	260 338	173 660	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	802 093	863 047	8
Võlad ja ettemaksud	13 750	16 750	9
Kokku pikaajalised kohustised	815 843	879 797	
Kokku kohustised	1 076 181	1 053 457	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	13
Ülekurss	459 768	459 768	
Kohustuslik reservkapital	113 678	113 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 364 402	31 561 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 014 460	-1 196 669	
Kokku omakapital	31 060 169	32 074 629	
Kokku kohustised ja omakapital	32 136 350	33 128 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	855 791	841 464	14
Muud äritulud	134 802	2 081	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 463	-309 200	16
Mitmesugused tegevuskulud	-70 773	-84 054	17
Tööjõukulud	-327 638	-302 295	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 283 763	-1 332 085	5
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 003 046	-1 184 089	
Intressikulud	-11 414	-12 580	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 014 460	-1 196 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 014 460	-1 196 669	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-130 000	0	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 166 373	1 213 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	21 913	16 945	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 003 046	-1 184 089	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 283 763	1 332 087	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-70	
Muud korrigeerimised	-130 000	0	12
Kokku korrigeerimised	1 153 763	1 332 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 165	-7 850	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	87 737	-10 840	
Kokku rahavood äritegevusest	222 289	129 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-257 317	-21 963	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	80	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	130 000	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 317	-21 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-58 054	-58 069	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 698	-4 238	
Makstud intressid	-11 678	-13 030	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 430	-75 337	
Kokku rahavood	18 542	32 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 663	138 645	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 542	32 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189 205	170 663	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	1 136 781	459 768	113 678	31 561 071	33 271 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 196 669	-1 196 669
31.12.2019	1 136 781	459 768	113 678	30 364 402	32 074 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 014 460	-1 014 460
31.12.2020	1 136 781	459 768	113 678	29 349 942	31 060 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2020. 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).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne.

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

Kasumiaruande lõpus tuuakse välja netotulem, kus kogu tulemist elimineeritakse sihtfinantseeringute mõju, et oleks võimalik hinnata ettevõtte majandustegevuse tulemuslikkust ilma sihtfinantseerimise tulude ja kuludeta.

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 hoiuksid, 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 kulum.

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

Põhivara väärtuse langus

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeringu-(renoveerimis-)plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooniperioodi muutuse mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Aruandekuupäeva seisuga on vara inventeeritud põhimõttel, kus eraldiseisva vara või kogumi väärtus ei oleks alla 5000 €.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-15 aastat
Hooned	50 aastat
Rajatised sh. 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

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 ettevõttel 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 kaasnevat kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust 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 või / ja põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna sihtfinantseeringu laekumisel.

Sihtfinantseeringuga kaetud kulud ja põhivara soetamine kajastatakse tekkepõhiselt.

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

Saadud sihtfinantseerimine võetakse tuluna üles toetuse saamise hetkel. Sihtfinantseeritud varade soetuse kohta peetakse eraldi arvestust. Sihtfinantseeritud varade kulumi üle peetakse eraldi arvestust kuni varade kasuliku eluea lõpuni.

Tulud

Ettevõtte põhitegevus on vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine. Teenuse arvestuse aluseks on kliendi poolt tarbitud vee hulk, mida mõõdetakse veearvestite abil. Kanalisatsiooniteenus on võrdsustatud tarbitud vee hulgaga. Teenuse eest esitatakse teenuse arved perioodiliselt vastavalt kokkuleppele, kas üks kord kalendrikuu või -kvartali eest. Teenuse hinnad kooskõlastab Konkurentsiamet.

Tulu muude kaupade müügist ja täiendavate teenuste eest 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 tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Ettevõtte tulumaksu määr on 20/80. Alates jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele tulumaksumäär 14/86.

Soodusmääraga (14/86) saab netodividendidena välja maksta alates 01.01.2021 1/3 2018, 2019 ja 2020 aastal jaotatud kasumist ning alates 01.01.2020 1/3 2018 ja 2019 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

1. Aktsionärid
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad juriidilised isikud
3. Tegev ja kõrgem juhtkond
4. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Riigi, riigiraamatupidamiskohustuslase, kohaliku omavalitsuse ja avalik-õigusliku isiku aruannetes ei ole vaja avalikustada tehinguid teiste riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste ja avalik-õiguslike isikutega, välja arvatud juhul, kui seda nõutakse vastava isiku tegevust reguleerivates seadustes või eeskirjades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 289	102 289	3
Ostjatelt laekumata arved	102 893	102 893	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-604	-604	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 325	19 325	4
Ettemaksed	1 409	1 409	
Muud makstud ettemaksed	1 409	1 409	
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 023	123 023	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 607	105 607	3
Ostjatelt laekumata arved	106 602	106 602	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-995	-995	3
Ettemaksed	1 251	1 251	
Tulevaste perioodide kulud	616	616	
Muud makstud ettemaksed	635	635	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 858	106 858	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	102 893	106 602	
Klientide laekumata arved	98 506	100 595	
Seotud osapooltelt laekumata arved	4 387	6 007	20
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-604	-995	2
Kokku nõuded ostjate vastu	102 289	105 607	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	12 358
Üksikisiku tulumaks	0	7 081	6 901
Sotsiaalmaks	0	18 069	17 524
Kohustuslik kogumispension	0	476	469
Töötuskindlustusmaksed	0	832	802
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 325	8 448	8 467
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 325	34 906	46 521

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018							
Soetusmaksumus	31 295	43 536 955	131 017	4 605 008	4 736 025	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	34 160 700
Ostud ja parendused	550	8 209	7 196	0	7 196	6 007	21 962
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	550	0				0	550
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 209				0	8 209
Muud ostud ja parendused			7 196	0	7 196	6 007	13 203
Amortisatsioonikulu	0	-1 121 775	-26 804	-183 508	-210 312	0	-1 332 087
Müügid (jääkmaksumuses)	-10	0	0	0	0	0	-10
31.12.2019							
Soetusmaksumus	31 835	43 545 164	138 213	4 605 008	4 743 221	9 947	48 330 167
Akumuleeritud kulum		-11 855 997	-94 291	-3 529 314	-3 623 605		-15 479 602
Jääkmaksumus	31 835	31 689 167	43 922	1 075 694	1 119 616	9 947	32 850 565
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	257 317	257 317
Muud ostud ja parendused			0	0	0	257 317	257 317
Amortisatsioonikulu		-1 122 677	-24 538	-136 549	-161 087	0	-1 283 764
Ümberliigitamised		118 521	0	16 386	16 386	-134 907	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		118 521	0	16 386	16 386	-134 907	0
Muud muutused		4	0	0	0	0	4
31.12.2020							
Soetusmaksumus	31 835	43 663 689	138 213	4 621 394	4 759 607	132 357	48 587 488
Akumuleeritud kulum		-12 978 674	-118 829	-3 665 863	-3 784 692	0	-16 763 366
Jääkmaksumus	31 835	30 685 015	19 384	955 531	974 915	132 357	31 824 122

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Muud materiaalsed põhivarad	0	80
Kokku	0	80

Põhivarade tabelis toodud muud muutused: 4 € ümardustest tingitud vahede korrigeerimine

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
		Töösõiduk	14 179				
Kapitalirendikohustised kokku	14 179	2 900	11 279				8

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
		Töösõiduk	17 030				
Töösõiduk	3 847	3 847	0	6 kuu EURIBOR + 2,7%	€	15.11.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	20 877	6 698	14 179				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	10 925	18 275
Kokku	10 925	18 275

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	16 272	16 757	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 277	16 757	

Renditulu saadakse ettevõttele kuuluvate rajatiste sihtotstarbelisest kasutusest kolmandate isikute poolt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 332	9 406	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	7 123	8 334	

Rendikulu: kontoriruumid, majandustarkvara, sõidukid.

ÜVK seadusest tulenevalt on maaomanikega sõlmitud isikliku tasuta kasutamiseõiguse seadmise lepingud, mis on vajalikud ÜVK ehitiste kaitsevööndis asuva tehnovõrgu majandamiseks.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK investeerimislaen	848 868	58 054	232 216	558 598	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037	
Pikaajalised laenud kokku	848 868	58 054	232 216	558 598				
Kapitalirendikohustised kokku	14 179	2 900	11 279					6
Laenukohustised kokku	863 047	60 954	243 495	558 598				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK investeerimislaen	906 922	58 054	232 216	616 652	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037	
Pikaajalised laenud kokku	906 922	58 054	232 216	616 652				
Kapitalirendikohustised kokku	20 877	6 698	14 179					6
Laenukohustised kokku	927 799	64 752	246 395	616 652				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	873	873
Ehitised	1 940 885	2 031 108

Masinad ja seadmed	676 961	751 016
Kokku	2 618 719	2 782 997

Hüpoteegid on seatud KIK-It võetud laenu tagatiseks:

-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

- 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	122 737	122 737	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 915	18 915	0	0	
Maksuvõlad	34 906	34 906	0	0	4
Muud võlad	3 687	3 687	0	0	
Intressivõlad	3 687	3 687	0	0	
Saadud ettemaksed	17 845	4 095	12 000	1 750	
Tulevaste perioodide tulud	16 750	3 000	12 000	1 750	
Muud saadud ettemaksed	1 095	1 095	0	0	
Kohustus - seotud osapooled	3 074	3 074	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	201 164	187 414	12 000	1 750	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 562	22 562	0	0	
Võlad töövõtjatele	17 892	17 892	0	0	
Maksuvõlad	46 521	46 521	0	0	4
Muud võlad	3 950	3 950	0	0	
Intressivõlad	3 950	3 950	0	0	
Saadud ettemaksed	19 762	3 012	12 000	4 750	
Tulevaste perioodide tulud	19 750	3 000	12 000	4 750	
Muud saadud ettemaksed	12	12	0	0	
Ettemaksed seotud osapooltelt	3 001	3 001	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	113 688	96 938	12 000	4 750	

Võlad tarnijatele:

Võlgnevus seotud osapooltele 31.12.2020 summas 72 € 31.12.2019 summas 73 €

Tulevaste perioodide tulu:

Ettemaksed seotud osapooltelt 31.12.2020 summas 3002 € ja 31.12.2019 summas 3001 €

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Juhatuse liikme hüvitis	23 940	-11 970	11 970
Kokku eraldised	23 940	-11 970	11 970
Sealhulgas:			
Lühiajalised	23 940	-11 970	11 970
Muud eraldised	23 940	-11 970	11 970
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Juhatuse liikme hüvitis	11 970	0	11 970
Kokku eraldised	11 970	0	11 970
Sealhulgas:			
Lühiajalised	11 970	0	11 970
Muud eraldised	11 970	0	11 970

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 479 953	24 291 522
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 869 988	6 072 880
Kokku tingimuslikud kohustised	29 349 941	30 364 402

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Lääneranna VV	130 000	130 000	114 234
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	130 000	130 000	114 234
Kokku sihtfinantseerimine	130 000	130 000	114 234

Lääne-Nigula VV sõlmitud lepingu kohaselt võtab Matsalu Veevärk üle Rõude küla veemajanduse ja rekonstrueerib nii vee- kui ka reoveepuhastusjaamad. Üle antud Rõude küla varade koosseis täielikult amortiseerunud. Veemajanduse korrastamiseks, et tagada elanikele kvaliteetne joogivesi ja teenus, on vald eraldanud sihtotstarbeliselt 130 tuhat eurot. Ehitustööde teostamiseks korraldatud hanke tulemusel on ehitajaks Mäffy OÜ. 31.12.2020 seisuga on tööd valminud 90% ulatuses kuid ei ole veel üle antud. Varade maksumus 114 234 eurot on kajastatud käesoleva aasta aruandes (vt. lisa Põhivarad) poolleli oleva vara all.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	855 791	841 464	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	855 791	841 464	
Kokku müügitulu	855 791	841 464	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vesi	356 624	348 425	
Kanaliseerimine	425 827	412 884	
Rendi tulu	16 272	16 756	7
Purgimine ja muud veeteenused	57 068	63 399	
Kokku müügitulu	855 791	841 464	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	70	
Tulu sihtfinantseerimisest	130 000	0	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 802	2 011	
Kokku muud äritulud	134 802	2 081	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Energia	-128 398	-142 768
Elektrienergia	-115 180	-124 060
Kütus	-13 218	-18 708
Alltöövõtutööd	-19 022	-5 754
Vee erikasutustasu	-26 819	-25 993
Saastetasu	-8 190	-7 317
Kemikaalid ja materjalid	-13 304	-16 235
Vee analüüsid	-15 704	-13 468
Hooldustööd	-68 962	-41 406
Sõidukite ülalpidamiskulud	-11 758	-15 612
Muud	-19 306	-40 647
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 463	-309 200

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	-4 293	-4 212	7
Energia	-512	-1 896	
Elektrienergia	-512	-597	
Soojusenergia	0	-1 299	
Uurimis- ja arengukulud	-4 167	-9 882	
Lähetuskulud	-291	-3 208	
Koolituskulud	-3 441	-8 580	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 155	-939	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-143	-30	
Side ja postiteenused	-10 269	-10 890	
Pangateenused	-1 338	-1 221	
Auditeerimis- ja raamatupidamisteenused	-32 915	-28 834	
Juriidilised teenused	-500	-4 447	
Muud	-11 749	-9 915	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70 773	-84 054	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-242 138	-224 535
Sotsiaalmaksud	-81 481	-75 616
Muud	-4 019	-2 144
Kokku tööjõukulud	-327 638	-302 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	8

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-11 000	-12 081
Intressikulu kapitalirendilt	-398	-499
Muud intressikulud	-16	0
Kokku intressikulud	-11 414	-12 580

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	808	0	31	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 579	3 074	5 976	3 001

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 872	14 708	0	297
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265	40 831	1 742	71 104

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	45 222	43 718