

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

tänavanimi, 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 aadress: info@matsaluvv.ee

veebilehe aadress: 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	17
Lisa 10 Eraldised	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Üldist

AS Matsalu Veevärk põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte tegevuspiirkonna moodustab neli valda (kolmkümmend üks 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, Rõude), 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 39,2%
2. Märjamaa vald 34,7%
3. Rapla vald 16,9%
4. Lääne-Nigula vald 4,9%
5. Kehtna vald 4,3%

2021 aastal alustas Kehtna vald aktsiaseltsi omanike ringist väljaastumise protsessiga, st et omavalitsus loovutab oma aktsiad seltsile ja kasutab ära Aktsionäride lepingust tulenevat õigust varad tagasi omandada. Tagasi omandatakse varad, millele Kehtna vald panustas ettevõtte loomisel läbi aktsiate emiteerimise. Selle protsessiga plaanime lõpuni jõuda 2022 esimeses kvartalis, sellekohased otsused on nii omanike ringis kui ka Kehtna Volikogus tehtud.

Ettevõttele on valitud seitsme liikmelise nõukogu, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks juhatuse liikme, kes tegutseb põhikirja alusel.

2021 aastal toimusid nõukogu koosolekud üheksal korral. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

Aruandeaastal osutasime teenust hinnaga 1,401 eurot/m³ vesi ja 1,814 eurot/m³ kanalisatsioon.

2021 aastal pumbati veevärku 301 tuhat m³ vett, millest realiseeriti 268,4 tuhat m³. Vee realiseerimise maht suurenes võrreldes 2020 aastaga 5%. Müümata vesi moodustas 11% veevärku pumbatud veest ning oli seotud eelkõige leketega purunenud torustikul. Avastatud suuremaid veevõrgu lekkeid esines viiel korral.

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

Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu ning puhastati 245,1 tuhat m³. Suublasse juhitud heitvee saasteainete sisaldus ja kogus vastas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele.

Vee erikasutusõiguse ja saastetasu kulu oli aruandeperioodil 36,8 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

AS Matsalu Veevärk müügitulu oli 2021 aastal 820,6 tuhat eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 92%. Võrreldes 2020 aastaga suurenes müügitulu 4,1%.

Aruandeperioodil ettevõtte poolt osutatavate põhiteenuste hind ei muutunud. Seltsi kogukulud ilma sihtfinantseeritud varade kulumita moodustasid 2021 aastal 889,5 tuhat eurot ning kasvas võrreldes 2020 aastaga võrreldes ca 5%.

AS Matsalu Veevärk 2021 majandusaasta kasumiks ilma sihtfinantseerigu tuludeta ja sihtfinantseeritud vahendite arvel soetatud varade kulumita kujunes 27,3 tuhat eurot.

Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Käibekapital (käibevarad - lühiaajalised kohustused)	-23 641	51 890
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiaajalised kohustused)	0,87	1,20
Võlakordaja (kohustised / varad kokku)	0,030	0,033
Debitoorse võla laekumine (päevades) (nõuded ostjatele / (müügitulu+km)*360)	35	36
Põhivara käibekordaja (müügitulu / põhivara jääkmaksumus)	0,029	0,027
Kapitaliseerituse tase pikaajalised kohustused/(pikaajalised kohustused + omakapital)	0,024	0,026

Investeeringud

Aruandeaastal tehti järgnevad suuremahulisemad investeeringud:

- Koonga VK torustikud: 98 200,00 eurot
- Lihula veetorustik: 33 400,00 eurot
- Oidrema VK torustikud: 36 329,75 eurot
- Märjamaa alevi Anne ja Tööstuse tn piirkonna kanalitoru: 6144,45 eurot

Koonga, Lihula ja Oidrema töid rahastas sihtfinantseerimise korras ca 85% ulatuses Lääneranna vald

Personal

AS-i töötajate arv 2021 aastal oli 10. Aruandeaasta palga- ja sotsiaalmaksukulud moodustasid 335,3 tuhat eurot, sealhulgas nõukogu ja juhataja töötasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Investeeringute eesmärgid:

- Kabala reovee peapumpla rekonstrueerimise lõpule viimine;
- Jätkame koostamist kogu vee ja kanalisatsiooni süsteemide andmemudeli ja kaardimaterjalide digitaliseerimise GIS süsteemi tarvis

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 728	189 205	
Nõuded ja ettemaksud	102 611	123 023	2
Kokku käibevarad	156 339	312 228	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 845 074	31 824 122	5
Kokku põhivarad	30 845 074	31 824 122	
Kokku varad	31 001 413	32 136 350	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 323	60 954	8
Võlad ja ettemaksud	98 687	187 414	9
Eraldised	11 970	11 970	10
Kokku lühiajalised kohustised	179 980	260 338	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	732 760	802 093	8
Võlad ja ettemaksud	10 750	13 750	9
Kokku pikaajalised kohustised	743 510	815 843	
Kokku kohustised	923 490	1 076 181	
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)	29 349 942	30 364 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-982 246	-1 014 460	
Kokku omakapital	30 077 923	31 060 169	
Kokku kohustised ja omakapital	31 001 413	32 136 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	890 830	855 791	14
Muud äritulud	171 067	134 802	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 649	-311 463	16
Mitmesugused tegevuskulud	-77 840	-70 773	17
Tööjõukulud	-339 319	-327 638	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 274 092	-1 283 763	5
Muud ärikulud	0	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-972 003	-1 003 046	
Intressikulud	-10 243	-11 414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-982 246	-1 014 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-982 246	-1 014 460	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-145 000	-130 000	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 154 596	1 166 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	27 350	21 913	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-972 003	-1 003 046	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 274 092	1 283 763	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 575	0	
Muud korrigeerimised	-145 000	-130 000	
Kokku korrigeerimised	1 106 517	1 153 763	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 412	-16 165	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-91 400	87 737	
Kokku rahavood äritegevusest	63 526	222 289	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-300 270	-257 317	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27 802	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-272 468	-257 317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-58 054	-58 054	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 909	-6 698	
Makstud intressid	-10 572	-11 678	
Laekumised sihtfinantseerimisest	145 000	130 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73 465	53 570	
Kokku rahavood	-135 477	18 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	189 205	170 663	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-135 477	18 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 728	189 205	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-982 246	-982 246
31.12.2021	1 136 781	459 768	113 678	28 367 696	30 077 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2021. 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 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 kulumi.

Samatüübiline ja sama asukoha 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 investeeringu-(renoveerimis-)plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooniperioodi muutuse mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatavalt.

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.

Kalendriaastas saab soodusmääraga (14/86) netodividendidena välja maksta 1/3 kolme eelneva aasta dividendide väljamaksu summast, millest residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

1. Olulise osalusega 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 070	102 070	
Ostjatelt laekumata arved	102 674	102 674	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-604	-604	3
Ettemaksed	541	541	
Muud makstud ettemaksed	541	541	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 611	102 611	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 289	102 289	
Ostjatelt laekumata arved	102 893	102 893	3
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	102 674	102 893	
Klientide laekumata arved	96 348	98 506	
Seotud osapooltelt laekumata arved	6 326	4 387	19
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-604	-604	2
Kokku nõuded ostjate vastu	102 070	102 289	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 779	0	0
Üksikisiku tulumaks	7 465	0	7 081
Sotsiaalmaks	18 806	0	18 069
Kohustuslik kogumispension	211	0	476
Töötuskindlustusmaksed	817	0	832
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 508	19 325	8 448
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 586	19 325	34 906

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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	0	-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
Ostud ja parendused		195 435	7 167	57 088	64 255	40 580	300 270
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		195 435					195 435
Muud ostud ja parendused			7 167	57 088	64 255	40 580	104 835
Amortisatsioonikulu		-1 127 088	-9 222	-137 781	-147 003		-1 274 091
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 227						-5 227
Ümberliigitamised		119 528	0	10 086	10 086	-129 614	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		119 528	0	10 086	10 086	-129 614	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	26 608	43 978 652	145 380	4 688 568	4 833 948	43 323	48 882 531
Akumuleeritud kulum		-14 105 762	-128 051	-3 803 644	-3 931 695	0	-18 037 457
Jääkmaksumus	26 608	29 872 890	17 329	884 924	902 253	43 323	30 845 074

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Maa	27 802	0
Kokku	27 802	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Töösõiduk	11 269	11 269	0	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	11.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	11 269	11 269	0	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Töösõiduk	14 179	2 900	11 279	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	11.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	14 179	2 900	11 279	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	5 225	10 925
Kokku	5 225	10 925

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	16 327	16 272	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 853	16 277	

Renditulu saadakse ettevõttele kuuluvate rajatiste sihtotstarbelisest kasutusest kolmandate isikute poolt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 408	4 332	16,17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 284	7 123	

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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KIK investeerimislaen	790 814	58 054	232 216	500 544	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	790 814	58 054	232 216	500 544			
Kapitalirendikohustised kokku	11 269	11 269	0	0			
Laenukohustised kokku	802 083	69 323	232 216	500 544			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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	0			
Laenukohustised kokku	863 047	60 954	243 495	558 598			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	823	873
Ehitised	1 850 663	1 940 885
Masinaid ja seadmed	0	676 961
Kokku	1 851 486	2 618 719

Hüpoteegid on seatud KIK-ilt 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 ettemaksud (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 095	28 095	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 638	19 638	0	0	
Maksuvõlad	41 586	41 586	0	0	4
Muud võlad	4 159	4 159	0	0	
Intressivõlad	3 359	3 359	0	0	
Muud viitvõlad	800	800	0	0	
Saadud ettemaksud	13 750	3 000	10 750	0	
Tulevaste perioodide tulud	13 750	3 000	10 750	0	
Ettemaksud	2 209	2 209	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	109 437	98 687	10 750	0	
	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 ettemaksud	17 845	4 095	12 000	1 750	
Tulevaste perioodide tulud	16 750	3 000	12 000	1 750	
Muud saadud ettemaksud	1 095	1 095	0	0	
Kohustus - seotud osapooled	3 074	3 074	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	201 164	187 414	12 000	1 750	

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad võlad tarnijate kohustisi seotud osapooltele 3007 eurot (31.12.2020 : 3074 eurot)

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2020
Juhatuse liikme hüvitis	11 970	11 970
Kokku eraldised	11 970	11 970
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 970	11 970
Muud eraldised	11 970	11 970
	31.12.2020	31.12.2021
Juhatuse liikme hüvitis	11 970	11 970
Kokku eraldised	11 970	11 970
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 970	11 970
Muud eraldised	11 970	11 970

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 694 157	23 479 953
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 673 539	5 869 988
Kokku tingimuslikud kohustised	28 367 696	29 349 941

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetumaksumuses
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

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Lääne-Nigula Vald	145 000	145 000	145 000
Lääneranna Vald	0	0	15 766
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	145 000	145 000	160 766
Kokku sihtfinantseerimine	145 000	145 000	160 766

2020 aastal eraldas Lääneranna vald 130 tuhat eurot Rõude küla veemajanduse rekonstrueerimiseks. Rekonstrueerimine viidi lõpule 2021 aastal ja kajastuvad põhivara arvestuses kogumaksumuses 170659 eurot.

2021 aastal eraldas Lääne-Nigula vald 145 tuhat eurot Koonga ja Oidrema külade ning Lihula, Penijõe piirkonna veemajanduse parendamiseks ja joogivee kvaliteedi tagamiseks. Tööd viidi lõpule 2021 aastal ja kajastuvad põhivarade arvestuses kogumaksumuses 167930 eurot. Ehitustööde peamine teostaja oli Saveka Torutööd OÜ.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2021 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 23 641 euro võrra. Aastaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi, kuna ettevõtte suudab katta kõik sissenõutavad lühiajalised kohustised. Tegemist on vee-ettevõttega, mille klientidelt tuleneb igakuine stabiilne rahavoog. Lühiajaliste kohustised sisaldavad laenu Keskkonnainvesteeringute Keskuse SA-lt ja kapitalirendi kohustist, mis on aastane kohustis summas 69 323 eurot. Ettevõtte äritegevuse rahavood on positiivsed

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	890 830	855 791	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	890 830	855 791	
Kokku müügitulu	890 830	855 791	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vesi	376 007	356 624	
Kanaliseatsioon	444 607	425 827	
Rendi tulu	16 327	16 272	7
Purgimine ja muud veeteenused	53 889	57 068	
Kokku müügitulu	890 830	855 791	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	22 575	0
Tulu sihtfinantseerimisest	145 000	130 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 492	4 802
Kokku muud äritulud	171 067	134 802

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-139 313	-128 398
Elektrienergia	-124 192	-115 180
Kütus	-15 121	-13 218
Alltöövõtutööd	-17 889	-19 022
Üür ja rent	-99	0
Vee erikasutustasu	0	-26 819
Saastetasu	-36 819	-8 190
Kemikaalid ja materjalid	-8 910	-13 304
Vee analüüsid	-17 747	-15 704
Hooldustööd	-89 032	-68 962
Sõidukite ülalpidamiskulud	-26 170	-11 758
Muud	-6 670	-19 306
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 649	-311 463

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-4 309	-4 293
Energia	-651	-512
Elektrienergia	-651	-512
Uurimis- ja arengukulud	0	-4 167
Lähetuskulud	-22	-291
Koolituskulud	-4 580	-3 441
Riiklikud ja kohalikud maksud	-968	-1 155
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-143
Side ja postiteenused	-10 041	-10 269
Pangateenused	-1 317	-1 338
Auditeerimis- ja raamatupidamisteenused	-34 290	-32 915
Juriidilised teenused	-1 090	-500
Muud	-20 572	-11 749
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-77 840	-70 773

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-250 849	-242 138
Sotsiaalmaksud	-84 417	-81 481
Muud	-4 053	-4 019
Kokku tööjõukulud	-339 319	-327 638
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	7

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	844	808

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 482	3 579
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 326	4 387
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 007	3 074
Kokku võlad ja ettemaksed	3 007	3 074

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 321	14 708
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 030	40 831
Kokku müüdnud	65 351	55 539

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 245	265
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 294	3 872
Kokku ostetud	8 539	4 137

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	45 530	45 222