

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Aktsiaselts Matsalu Veevärk

**registrikood:** 11055659

**tänavanimi, maja number:** Pärnu mnt 13

**alev:** Märjamaa alev

**vald:** Märjamaa vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 78301

**telefon:** +372 5037406, +372 4892556

**faks:** +372 4892556

**e-posti aadress:** info@matsaluvv.ee

**veebilehe aadress:** www.matsaluvv.ee

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 6  |
| Bilanss                                     | 6  |
| Kasumiaruanne                               | 7  |
| Rahavoogude aruanne                         | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 10 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu                 | 13 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 15 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 16 |
| Lisa 7 Kasutusrent                          | 16 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 18 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 19 |
| Lisa 10 Võlad tarnijatele                   | 19 |
| Lisa 11 Eraldised                           | 20 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 20 |
| Lisa 13 Sihtfinantseerimine                 | 20 |
| Lisa 14 Aktsiakapital                       | 21 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 21 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 22 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 22 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 22 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 23 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                    | 23 |
| Aruande allkirjad                           | 25 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 26 |

## 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)

AS Matsalu Veevärk on andnud rendile vee- ja kanalitaristu Rapla vallas (Alu, Hagudi, Kuusiku, Iira, Kodila). Varade rendilepingud on sõlmitud Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi.

### 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. AS Matsalu Veevärk 4,3% (omaaktsiad)

2021. aastal alustas Kehtna vald aktsiaseltsi omanike ringist väljaastumise protsessiga, sellega jõuti lõpuni 2022. aasta esimeses kvartalis. AS Matsalu Veevärk omandas Kehtna vallale kuulunud 760 aktsiat nimiväärtusega 48664 eurot. Aktsiakapitali eest tasuti Kehtna vallas asuva põhivaraga, mis oli ka liitumisel sissemaksu aluseks. Põhivara anti vastavalt AS Matsalu Veevärk üldkoosoleku otsusele üle jääkmaksumuses. Seoses üleandmisprotsessi ajalise nihkega vähenes põhivara jääkmaksumus protsessi perioodil kulumi võrra. Põhivarad anti Kehtna vallale üle seisuga 24.03.2023 väärtusega 1 158 328 eurot. Seisuga 31.12.2022 omab AS Matsalu Veevärk 760 hääleõiguseta omaaktsiat.

Ettevõtte 2022. aasta negatiivne tulem tekkis suuresti kogu riigis ja Euroopas tervikuna tekkinud keerulisest majandusolukorrast, mis sai alguse Venemaa poolt algatatud sõjaga Ukrainas, mille tulemusena kallines hüppeliselt elektrienergia, kütused, kemikaalid ja muud materjalid. See muutis ka AS Matsalu Veevärgi majandusolukorra keeruliseks, kus juba 4 aastat tagasi kehtestatud vee ja kanalisatsiooni müügihinnad ei võimaldanud perioodi kulude eest tasuda. Kulude kallinemisest tekkinud puudujäägi katmiseks oli ettevõtte sunnitud kasutusele võtma arvelduskrediidi.

AS Matsalu Veevärk alustas Konkurentsiametiga uute teenuse müügihindade kooskõlastamise protsessi 2022. aasta juulis. Protsess oli aeganõudev, uued teenuste müügihinnad saime kooskõlastatud 22.12.2022.a. Uued müügihinnad hakkasid kehtima 01.02.2023.a: vesi 2,05 eurot/m<sup>3</sup> ja kanalisatsioon 2,62 eurot/m<sup>3</sup>. Hindadele lisandub käibemaks. Ligi 45% hinnatõusu põhjuseks olid valdavalt energiakandjate kordadesse ulatuvad hinnatõusud ja kemikaalide kallinemine ning mõju avaldas hinnale ka põhivara kulumi muudatus. Uute teenuse müügihindade kujunemist mõjutas ka põhitegevuskulude üldine kallinemine. Ettevõtte kontor kolis aruandeaastal uuele rendipinnale, et ära hoida administratiivsete kulude täiendav kasv 2023 aastal. 2022. aasta teises pooles oli ettevõtte inflatsiooni tõttu sunnitud piirama tavapärasest investeeringu- ja heakorragegevusi minimaalse piirmääran.

Uued kehtestatud müügihinnad võimaldavad taastada ettevõtte likviidsust 2023. esimese poolaasta lõpuks.

2022. aasta üldkoosoleku otsusega on ettevõttele valitud kuueliikmeline nõukogu, kes 2022. aastal pikendas ka aktsiaseltsi juhatuse volitusi.

2022. aastal toimusid nõukogu koosolekud kaheksal korral ning nõukogu tegi kahel korral e-hääletuse. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

### **Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine**

Aruandeaastal osutasime teenuseid hinnaga 1,401 eurot/m<sup>3</sup> vesi ja 1,814 eurot/ m<sup>3</sup> kanalisatsioon.

2022. aastal pumbati veevõrku 278,5 tuhat m<sup>3</sup> vett, millest realiseeriti 261,35 tuhat m<sup>3</sup>. Vee müük vähenes võrreldes 2021. aastaga 2,6%. Müümata vesi moodustas 6% veevõrku pumbatud veest ning oli seotud eelkõige leketegega. Avastatud suuremaid veevõrgu lekkeid esines 8 korral.

Klientidele tarnitav joogivesi vastas joogivee kvaliteedi nõuetele. Aruandeperioodil teostatud veeuringute tulemused, mis toimusid kontrollikava raames, vastasid kõikidel juhtudel kehtestatud nõuetele. Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu ning puhastati 241,24 tuhat m<sup>3</sup>. Suublasse juhitud heitvee saasteainete sisaldus ja kogus vastas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Vee erikasutusõiguse ja saastetasu kulu oli aruandeperioodil 35,5 tuhat eurot.

### **Tulud, kulud ja kasum**

AS Matsalu Veevõrk müügitulu oli 2022. aastal 876,8 tuhat eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 92%. Võrreldes 2021. aastaga vähenes müügitulu 1,6%.

Aruandeperioodil ettevõtte poolt osutatavate põhiteenuste hind ei muutunud. Seltsi kogukulud ilma sihtfinantseeritud varade kulumita moodustasid 2022. aastal 1037,6 tuhat eurot (2021: 889,5 tuhat eurot) ning kasvasid 2021. aastaga võrreldes ca 16,6%. Kulude märgatav kasv tulenes põhiliselt energiakandjate hüppelisest hinnatõusust (elekter, kütus, kemikaalid).

AS Matsalu Veevõrk 2022. majandusaasta netotulemiks ilma sihtfinantseerigu tuludeta ja sihtfinantseeritud vahendite arvel soetatud varade kulumita kujunes kahjum -129,6 tuhat eurot (2021 aastal: +27,4 tuhat eurot) Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

### **Peamised finantssuhtarvud**

|   | 2021    | 2022     |
|---|---------|----------|
| Käibekapital<br>(käibevarad – lühiajalised kohustused)                          | -23 641 | -823 347 |
| Likviidsuskordaja<br>(käibevarad / lühiajalised kohustused)                     | 0,87    | 0,14     |
| Võlakordaja<br>(kohustised / varad kokku)                                       | 0,030   | 0,034    |
| Debitoorse võla laekumine (päevades)<br>(nõuded ostjatele / (müügitulu+km)*360) | 35      | 34       |
| Põhivara käibekordaja<br>(müügitulu / põhivara jääkmaksumus)                    | 0,029   | 0,031    |

### **Investeeringud**

Aruandeaasta suurimaks investeeringuks oli Kabala reovee ülepumpla ehitus, millega alustati 2021 aastal, kogumaksumuses 104989 eurot.

### **Personal**

AS-i töötajate arv 2022. aastal oli 10 (koos juhatuse liikmega). Aruandeaasta palga- ja sotsiaalmaksukulud moodustasid 354,5 tuhat eurot, sealhulgas nõukogu ja juhataja töötasu.

## **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Investeeringute eesmärgid:

- Kasti küla peapumpla ja reoveepuhasti vahelise survetoru ehitus;
- Virtsu sadama veemõõdukaevu ehitus;
- Purku küla reoveepuhasti pumpla ehitus;
- Vee- ja kanalisatsioonisüsteemide andmemudeli ja kaardiandmete digitaliseerimine GIS süsteemi.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2022        | 31.12.2021        | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Varad  |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha   | 27 445            | 53 728            |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 102 217           | 102 611           | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>129 662</b>    | <b>156 339</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 28 358 742        | 30 845 074        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>28 358 742</b> | <b>30 845 074</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>28 488 404</b> | <b>31 001 413</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 808 386           | 69 323            | 8       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 132 653           | 98 687            | 9       |
| Eraldised                                    | 11 970            | 11 970            | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>953 009</b>    | <b>179 980</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 5 866             | 732 760           | 8       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 7 750             | 10 750            | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>13 616</b>     | <b>743 510</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>966 625</b>    | <b>923 490</b>    |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 1 136 781         | 1 136 781         | 14      |
| Ülekurss                                     | 459 768           | 459 768           |         |
| Oma aktsiad                                  | -1 158 328        | 0                 | 14      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 113 678           | 113 678           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 28 367 696        | 29 349 942        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 397 816        | -982 246          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>27 521 779</b> | <b>30 077 923</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>28 488 404</b> | <b>31 001 413</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|  | 2022              | 2021            | Lisa nr |
|--|-------------------|-----------------|---------|
| Müügitulu  | 876 778           | 890 830         | 15      |
| Muud äritulud  | 31 281            | 171 067         | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -446 411          | -342 649        | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud  | -82 017           | -77 840         | 18      |
| Tööjõukulud  | -354 532          | -339 319        | 19      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -1 403 485        | -1 274 092      | 5       |
| Muud ärikulud  | -5 460            | 0               |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                                    | <b>-1 383 846</b> | <b>-972 003</b> |         |
| Intressikulud  | -13 714           | -10 243         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud  | -256              | 0               |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-1 397 816</b> | <b>-982 246</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-1 397 816</b> | <b>-982 246</b> |         |
| Sealhulgas:  |                   |                 |         |
| Tulu varade sihtfinantseerimisest                                  | 0                 | -145 000        | 13      |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus       | 1 268 263         | 1 154 596       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | -129 553          | 27 350          |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|   | 2022             | 2021             | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest  |                  |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)   | -1 383 846       | -972 003         |         |
| Korrigeerimised   |                  |                  |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 1 403 485        | 1 274 092        | 5       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -26 482          | -22 575          |         |
| Muud korrigeerimised  | 0                | -145 000         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>1 377 003</b> | <b>1 106 517</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 394              | 20 412           |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 30 969           | -91 400          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>24 520</b>    | <b>63 526</b>    |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                  |                  |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -76 499          | -300 270         | 5       |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 27 500           | 27 802           | 5       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-48 999</b>   | <b>-272 468</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                  |                  |         |
| Saadud laenude tagasimaksud                                     | -29 027          | -58 054          | 8       |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                   | 44 118           | 0                | 8       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud                              | -2 925           | -2 909           | 6       |
| Makstud intressid   | -13 970          | -10 572          |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                                | 0                | 145 000          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-1 804</b>    | <b>73 465</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>   | <b>-26 283</b>   | <b>-135 477</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 53 728           | 189 205          |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-26 283</b>   | <b>-135 477</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 27 445           | 53 728           |         |



## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|  |                                |         |             |                              |                             | Kokku      |
|--|--------------------------------|---------|-------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|  | Aktsiakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Oma aktsiad | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |            |
| <b>31.12.2020</b>                            | 1 136 781                      | 459 768 | 0           | 113 678                      | 29 349 942                  | 31 060 169 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)               | 0                              | 0       | 0           | 0                            | -982 246                    | -982 246   |
| <b>31.12.2021</b>                            | 1 136 781                      | 459 768 | 0           | 113 678                      | 28 367 696                  | 30 077 923 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)               | 0                              | 0       | 0           | 0                            | -1 397 816                  | -1 397 816 |
| Muutused muudest<br>väljamaksetest omanikele | 0                              | 0       | -1 158 328  | 0                            | 0                           | -1 158 328 |
| <b>31.12.2022</b>                            | 1 136 781                      | 459 768 | -1 158 328  | 113 678                      | 26 969 880                  | 27 521 779 |

Täiendav info vt. lisa 14

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2022. 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 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 investeeringu-(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 |
|--------------------------|----------------|
| Masinad 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 usaldusväärset 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 usaldusväärset hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad:

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

### Sihtfinantseerimine

- Tegevuskulude või / ja põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna sihtfinantseeringu laekumisel, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. 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 õiglases 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 bilansiiliste 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, millelt residentist 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)

|                                   | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 100 695        | 100 695        | 3       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 102 039        | 102 039        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -1 344         | -1 344         |         |
| Ettemaksed                        | 1 522          | 1 522          |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 1 522          | 1 522          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>102 217</b> | <b>102 217</b> |         |
|                                   |                |                |         |
|                                   | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu              | 102 070        | 102 070        | 3       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 102 674        | 102 674        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -604           | -604           |         |
| Ettemaksed                        | 541            | 541            |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 541            | 541            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>102 611</b> | <b>102 611</b> |         |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>   | <b>102 039</b> | <b>102 674</b> | 2       |
| Klientide laekumata arved          | 96 851         | 96 348         |         |
| Seotud osapooltelt laekumata arved | 5 188          | 6 326          | 20      |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -1 344         | -604           | 2       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>  | <b>100 695</b> | <b>102 070</b> | 2       |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|   | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|---|---------------|---------------|
|   | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 7 114         | 5 779         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 7 862         | 7 465         |
| Sotsiaalmaks                                  | 19 833        | 18 806        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 218           | 211           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 852           | 817           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 9 305         | 8 508         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>45 184</b> | <b>41 586</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|   |               |                   |                    |                         |                    |                      | Kokku             |
|---|---------------|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
|   | Maa           | Ehitised          |                    |                         | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid |                   |
|   |               |                   | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                      |                   |
| <b>31.12.2020</b>                         |               |                   |                    |                         |                    |                      |                   |
| 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       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | <b>31 835</b> | <b>30 685 015</b> | <b>19 384</b>      | <b>955 531</b>          | <b>974 915</b>     | <b>132 357</b>       | <b>31 824 122</b> |
| Ostud ja parendused                       | 0             | 195 435           | 7 167              | 57 088                  | 64 255             | 40 580               | 300 270           |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |               | 195 435           |                    |                         |                    | 0                    | 195 435           |
| Muud ostud ja parendused                  |               |                   | 7 167              | 57 088                  | 64 255             | 40 580               | 104 835           |
| Amortisatsioonikulu                       | 0             | -1 127 088        | -9 222             | -137 781                | -147 003           | 0                    | -1 274 091        |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | -5 227        | 0                 | 0                  | 0                       | 0                  | 0                    | -5 227            |
| Ümberliigitamised                         | 0             | 119 528           | 0                  | 10 086                  | 10 086             | -129 614             | 0                 |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0             | 119 528           | 0                  | 10 086                  | 10 086             | -129 614             | 0                 |
| <b>31.12.2021</b>                         |               |                   |                    |                         |                    |                      |                   |
| 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       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | <b>26 608</b> | <b>29 872 890</b> | <b>17 329</b>      | <b>884 924</b>          | <b>902 253</b>     | <b>43 323</b>        | <b>30 845 074</b> |
| Ostud ja parendused                       |               | 62 533            | 0                  | 13 966                  | 13 966             | 0                    | 76 499            |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |               | 62 533            |                    |                         |                    |                      | 62 533            |
| Muud ostud ja parendused                  |               |                   | 0                  | 13 966                  | 13 966             | 0                    | 13 966            |
| Amortisatsioonikulu                       | 0             | -1 263 072        | -8 670             | -131 743                | -140 413           | 0                    | -1 403 485        |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | -12           | 0                 | -1 005             | 0                       | -1 005             | 0                    | -1 017            |
| Ümberliigitamised                         | 0             | 0                 | 0                  | 33 523                  | 33 523             | -33 523              | 0                 |
| Ümberliigitamised ettemaksetest           | 0             | 0                 | 0                  | 33 523                  | 33 523             | -33 523              | 0                 |
| Muud muutused                             | -147          | -1 158 182        | 0                  | 0                       |                    | 0                    | -1 158 329        |
| <b>31.12.2022</b>                         |               |                   |                    |                         |                    |                      |                   |
| Soetusmaksumus                            | 26 449        | 42 312 067        | 136 760            | 4 614 116               | 4 750 876          | 9 800                | 47 099 192        |
| Akumuleeritud kulum                       |               | -14 797 898       | -129 106           | -3 813 446              | -3 942 552         | 0                    | -18 740 450       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | <b>26 449</b> | <b>27 514 169</b> | <b>7 654</b>       | <b>800 670</b>          | <b>808 324</b>     | <b>9 800</b>         | <b>28 358 742</b> |

### Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

|  | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
|--|------|------|

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Maa                | 20 000        | 27 802        |
| Masinad ja seadmed | 7 500         | 0             |
| Transpordivahendid | 7 500         | 0             |
| <b>Kokku</b>       | <b>27 500</b> | <b>27 802</b> |

Kirjel "Muud muutused" on toodud Kehtna vallale üleantud varad. Vt. ka lisa 11

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |             |
| Töösõiduk                            | 8 347        | 2 481                             | 5 866               | 0           | 3 kuu<br>EURIBOR+1,99% | €           | 11.12.2024  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>8 347</b> | <b>2 481</b>                      | <b>5 866</b>        | <b>0</b>    |                        |             |             |

  

|                                      | 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<br>EURIBOR+1,99% | €           | 11.12.2022  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>11 269</b> | <b>11 269</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |                        |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |              |
|--|------------|--------------|
|  | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
| Masinad ja seadmed                       | 0          | 5 225        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>0</b>   | <b>5 225</b> |

Seoses ootamatu inflatsiooni ja majanduslike muutustega pikendati töösõiduki renti kahe aasta võrra.

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|   | 2022       | 2021       | Lisa nr |
|---|------------|------------|---------|
| Kasutusrenditulu  | 14 147     | 16 327     | 15      |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|   | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Lisa nr |



|                |        |        |  |
|----------------|--------|--------|--|
| 12 kuu jooksul | 13 711 | 15 853 |  |
|----------------|--------|--------|--|

Renditulu saadakse ettevõttele kuuluvate rajatiste sihtotstarbelisest kasutusest kolmandate isikute poolt.

#### Aruandekohustuslane kui rentnik

|   | 2022       | 2021       | Lisa nr |
|---|------------|------------|---------|
| Kasutusrendikulu  | 4 277      | 4 408      | 16,17   |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|   | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul  | 4 622      | 4 284      |         |

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)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär                    | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                                 |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                                 |             |             |
| Arvelduskrediit                      | 44 118     | 44 118                            |                     |             |                                 |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 44 118     | 44 118                            |                     |             |                                 |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                                 |             |             |
| KIK investeerimislaen                | 761 787    | 761 787                           | 0                   | 0           | 6 kuu<br>EURIBOR +<br>1,25-1,5% | €           | 27.08.2037  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 761 787    | 761 787                           | 0                   | 0           |                                 |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 8 347      | 2 481                             | 5 866               | 0           |                                 |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 814 252    | 808 386                           | 5 866               | 0           |                                 |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |                                 |             |             |
|                                      | 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<br>EURIBOR +<br>1,25-1,5% | €           | 27.08.2037  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 790 814    | 58 054                            | 232 216             | 500 544     |                                 |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 11 269     | 11 269                            | 0                   | 0           |                                 |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 802 083    | 69 323                            | 232 216             | 500 544     |                                 |             |             |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|              | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|--------------|------------------|------------------|
| Maa          | 823              | 823              |
| Ehitised     | 1 756 751        | 1 850 663        |
| <b>Kokku</b> | <b>1 757 574</b> | <b>1 851 486</b> |

Hüpoteegid on seatud KIK-lt võetud laenu tagatiseks:

-ühishüpoteek summas 616 000 eurot kinnistutele:

- 1) nr 2878232 Oja tn 8, Lihula, Lääneranna vald, Pärnu maakond;
- 2) nr 2972332 Valuste põik 10, Lihula, Lääneranna vald, Pärnu 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 l 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)

|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 53 243         | 53 243                            | 0                   | 10      |
| Võlad töövõtjatele               | 20 494         | 20 494                            | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 45 184         | 45 184                            | 0                   | 4       |
| Muud võlad                       | 7 808          | 7 808                             | 0                   |         |
| Intressivõlad                    | 7 008          | 7 008                             | 0                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 800            | 800                               | 0                   |         |
| Saadud ettemaksed                | 10 982         | 3 232                             | 7 750               |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 10 750         | 3 000                             | 7 750               |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 232            | 232                               | 0                   |         |
| Ettemaksed                       | 2 692          | 2 692                             | 0                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>140 403</b> | <b>132 653</b>                    | <b>7 750</b>        |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 28 095         | 28 095                            | 0                   | 10      |
| Võlad töövõtjatele               | 19 638         | 19 638                            | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 41 586         | 41 586                            | 0                   | 4       |
| Muud võlad                       | 4 159          | 4 159                             | 0                   |         |
| Intressivõlad                    | 3 359          | 3 359                             | 0                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 800            | 800                               | 0                   |         |
| Saadud ettemaksed                | 13 750         | 3 000                             | 10 750              |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 13 750         | 3 000                             | 10 750              |         |
| Ettemaksed                       | 2 209          | 2 209                             | 0                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>109 437</b> | <b>98 687</b>                     | <b>10 750</b>       |         |

## Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

|                                | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lisa nr |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele              | 51 015        | 25 088        |         |
| Võlad seotud osapooltele       | 2 228         | 3 007         | 20      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>53 243</b> | <b>28 095</b> | 9       |

## Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

|                         | 31.12.2020    | 31.12.2021    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Juhatuse liikme hüvitis | 11 970        | 11 970        |
| <b>Kokku eraldised</b>  | <b>11 970</b> | <b>11 970</b> |
| <b>Sealhulgas:</b>      |               |               |
| <b>Lühiajalised</b>     | <b>11 970</b> | <b>11 970</b> |
| Muud eraldised          | 11 970        | 11 970        |
|                         |               |               |
|                         | 31.12.2021    | 31.12.2022    |
| Juhatuse liikme hüvitis | 11 970        | 11 970        |
| <b>Kokku eraldised</b>  | <b>11 970</b> | <b>11 970</b> |
| <b>Sealhulgas:</b>      |               |               |
| <b>Lühiajalised</b>     | <b>11 970</b> | <b>11 970</b> |
| Muud eraldised          | 11 970        | 11 970        |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|   | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|---|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 21 575 904        | 22 694 157        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 5 393 976         | 5 673 539         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>26 969 880</b> | <b>28 367 696</b> |

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

|   | Laekunud       | Kajastatud kasumiaruandes |
|---|----------------|---------------------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |                |                           |
| Lääneranna Vald   | 145 000        | 145 000                   |
| Lääne-Nigula Vald                                       | 0              | 0                         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> | <b>145 000</b> | <b>145 000</b>            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        | <b>145 000</b> | <b>145 000</b>            |

2021 aastal eraldas Lääneranna 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.

Aruandeaastal sihtfinantseerimist ei toimunud.

## Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 1 136 781  | 1 136 781  |
| Aktsiate arv (tk)    | 17 790     | 17 790     |
| Aktsiate nimiväärtus | 64         | 64         |

Aruandeaastal võõrandas aktsionär Kehtna vald 760 aktsiat AS Matsalu Veevärgile, ühe aktsia nimiväärtus oli 63,90 eurot ja kogusumma 48 564 eurot, mis on 4,27% aktsiakapitalist. Omaaktsiate eest tasuti Kehtna valla territooriumil asuv põhivara võõrandamisega maksumusega 1 158 328 eurot, mis oli ühtlasi varade jääkväärtus. Matsalu Veevärk AS omaaktsiad on kajastatud bilansis eraldi kirjel aktsiate tagasiostu väärtuse summas 1 158 328 eurot. Seisuga 31.12.2022 ei ole omaaktsiaid võõrandatud ega tühistatud.

### Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 823 347 euro võrra. Aastaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele ületamatuid majandusraskusi, kuna ettevõtte suudab katta kõik sissenõutavad lühiajalised kohustised. Tegemist on vee-ettevõttega, mille klientidelt tuleneb igakuine stabiilne rahavoog. Uus müügihind teenusele hakkas kehtima 01.02.2023

Lühiajalised kohustised sisaldavad laene Keskkonnainvesteeringute Keskuse SA-lt, ettevõttel on täitmata laenulepingu osad lisatingimused, seetõttu on kogu laenu kajastatud lühialalisena summas 761 787 eurot. Ettevõttele teadaolevalt laenuandja ei nõua laenu ennetähtaegselt tagasi ja graafikujärgne laenu tagasimakse on 60 448 eurot ja arvelduskrediidi saldo seisuga 31.12.2022 oli 44 118 eurot, seda on lepingut on ettevõttel võimalus vajadusel pikendada. Ettevõtte äritegevuse rahavood on positiivsed.

## Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 876 778        | 890 830        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>876 778</b> | <b>890 830</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>876 778</b> | <b>890 830</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Vesi  | 366 157        | 376 007        |
| Kanaliseerimine                             | 437 610        | 444 607        |
| Rendi tulu                                  | 14 147         | 16 327         |
| Purgimine ja muud veeteenused               | 58 864         | 53 889         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>876 778</b> | <b>890 830</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|  | 2022          | 2021           |
|--|---------------|----------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 26 482        | 22 575         |
| Tulu sihtfinantseerimisest             | 0             | 145 000        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised         | 4 799         | 3 492          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>31 281</b> | <b>171 067</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|  | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| <b>Energia</b>                                   | <b>-292 268</b> | <b>-139 313</b> |         |
| Elektrienergia                                   | -271 821        | -124 192        |         |
| Kütus  | -20 447         | -15 121         |         |
| Alltöövõtutööd                                   | -20 192         | -17 889         |         |
| Üür ja rent                                      | -39             | -99             | 7       |
| Loodusressursside kasutamise ja saastetasud      | -35 467         | -36 819         |         |
| Kemikaalid ja materjalid                         | -11 428         | -8 910          |         |
| Vee analüüsid                                    | -13 516         | -17 747         |         |
| Hooldustööd                                      | -55 900         | -89 032         |         |
| Sõidukite ülalpidamiskulud                       | -12 225         | -26 170         |         |
| Muud   | -5 376          | -6 670          |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-446 411</b> | <b>-342 649</b> |         |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|   | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | -4 238         | -4 309         | 7       |
| <b>Energia</b>                            | <b>-1 275</b>  | <b>-651</b>    |         |
| Elektrienergia                            | -1 275         | -651           |         |
| Lähetuskulud                              | -110           | -22            |         |
| Koolituskulud                             | -3 580         | -4 580         |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -2 427         | -968           |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -1 344         | 0              |         |
| Side ja postiteenused                     | -10 093        | -10 041        |         |
| Pangateenused                             | -1 641         | -1 317         |         |
| Auditeerimis- ja raamatupidamisteenused   | -34 270        | -34 290        |         |
| Juriidilised teenused                     | -2 111         | -1 090         |         |
| Muud                                      | -20 928        | -20 572        |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-82 017</b> | <b>-77 840</b> |         |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|   | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| Palgakulu   | -262 370        | -250 849        |
| Sotsiaalmaksud  | -88 159         | -84 417         |
| Muud  | -4 003          | -4 053          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>  | <b>-354 532</b> | <b>-339 319</b> |
| 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 20 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED   | 31.12.2022   | 31.12.2021   |
|--|--------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksud</b>  |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 020        | 844          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 4 168        | 5 482        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>  | <b>5 188</b> | <b>6 326</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksud</b>   |              |              |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 2 228        | 3 007        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>   | <b>2 228</b> | <b>3 007</b> |

| MÜÜDUD   | 2022          | 2021          |
|--|---------------|---------------|
|  | Teenused      | Teenused      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 16 876        | 5 321         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 49 568        | 60 030        |
| <b>Kokku müüdid</b>  | <b>66 444</b> | <b>65 351</b> |

| OSTETUD  | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
|  | Teenused     | Teenused     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 881        | 3 245        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 6            | 5 294        |
| <b>Kokku ostetud</b>   | <b>4 887</b> | <b>8 539</b> |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2022   | 2021   |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu   | 50 615 | 45 530 |