

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	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 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Võlad tarnijatele	18
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Üldist

AS Matsalu Veevärk põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte tegevuspiirkonna moodustab neli valda, kus teenindame 31 asulat:

- Märjamaa (Märjamaa, Varbola, Sipa, Laukna, Kasti, Valgu, Orgita, Teenuse, Vana-Vigala, Kivi-Vigala),
- Lääneranna (Lihula, Tuudi, Kirbla, Lõpe, Virtsu, Kõmsi, Koonga, Varbla, Oidrema, Mötsu, Iirta, Vatla),
- Lääne-Nigula (Kullamaa, Koluvere, Üdruma, Liivi, Martna, Rõude),
- Rapla (Raikküla, Tamme, Purku)

AS Matsalu Veevärk on andnud rendile vee- ja kanalisatsioonitorustiku Rapla vallas (Alu, Hagudi, Kuusiku, Iira, Kodila). Varade rendilepingud on sõlmitud AS-ga Rapla Vesi (renditulu 8,9 tuhat eurot aastas).

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)

AS Matsalu Veevärk kooskõlastas 2022 aasta detsembris Konkurentsiametiga uued teenuse müügihinnad, mis hakkasid kehtima 2023 aasta 01. veebruarist. Hindadele lisandub käibemaks. Hind tõusis võrreldes 2022 aastaga ligi 45%, põhjuseks olid valdavalt energiakandjate kordadesse ulatuvad hinnatõusud ja kemikaalide kallinemine ning mõju avaldas hinnale ka põhivara kulumi muutatus. Uute teenuse müügihindade kujunemist mõjutas ka põhitegevuskulude üldine kallinemine.

Uute kehtestatud müügihindadega taastus ettevõtte likviidsus, tasutud sai SEB käibekapitali laen (aasta alguses oli laenu saldo 44 tuhat eurot), viisime ellu enamus 2023 aastaks planeeritud investeringud.

2022. aasta üldkoosoleku otsusega on ettevõttele valitud kuueliikmeline nõukogu. Seltsil on üheliikmeline juhatus.

2023. aastal toimusid nõukogu koosolekud kaheksal korral. Esimees koostab nõukogu tegevuse kohta nõukogu töö aruande.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

Aruandeaastal osutasime teenuseid jaanuari kuus hinnaga 1,401 eurot/m³ vesi ja 1,814 eurot/ m³ kanalisatsioon. Alates 01.02.2023.a hakkasid kehtima hinnad järgmiselt: 2,05 eurot/m³ vesi ja 2,62 eurot/ m³ kanalisatsioon, hindadele lisandub km.

2023. aastal pumbati veevõrku 280,3 tuhat m³ vett, millest realiseeriti 258,05 tuhat m³, müügituluga 515,9 tuhat eurot. Vee müük vähenes koguliselt võrreldes 2022. aastaga 1,3%. Müümata vesi moodustas 9% veevõrku pumbatud veest ning oli seotud eelkõige leketega. Avastatud suuremaid veevõrgu lekkeid esines 5 korral.

2023 aastal võeti ühiskanalisatsiooni klientide reovett vastu ning puhastati 239,6 tuhat m³, müügituluga 612,3 tuhat eurot.

Klientidele tarnitav joogivesi vastas joogivee kvaliteedi nõuetele. Aruandeperioodil teostatud veeuringute tulemused, mis toimusid kontrollikava raames, vastasid kõikidel juhtudel kehtestatud nõuetele. Suublasse juhitud heitvee saasteainete sisaldus ja kogus vastas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Vee erikasutusõiguse ja saastetasu kulu oli aruandeperioodil 36,5 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

AS Matsalu Veevõrk müügitulu oli 2023. aastal 1204 tuhat eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 93,7%. Võrreldes 2022. aastaga suurenes müügitulu ca 40%. Müügitulu suurenes eelkõige 01.02.2023 aastal kehtima hakanud uute teenusehindade mõjul.

Kogukulud ilma sihtfinantseeritud varade kulumita moodustasid 2023. aastal 1 152,8 tuhat eurot (2022 a.: 1 023,6 tuhat eurot) ning kasvasid 2022. aastaga võrreldes ca 12,6%. Ca 44% omafinantseeritud varade amortisatsioonikulust moodustab maha kantud varade jääkmaksumus. Alates 01.01.2023 jõustus põhivarade soetusmaksumuse uus piirmäär 10 tuhat eurot, vastavalt "Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi" muudatuste seletuskirjale, kanti põhivarad soetusmaksumusega alla 10 tuhat euro bilansist välja ning jääkväärtus kajastati 2023. aasta jaanuari kulumina. Maha kantud varade soetusmaksumuse oli 826,4 tuhat eurot, jääkväärtuses 199,9 tuhat eurot.

AS Matsalu Veevõrk 2023. majandusaasta netotulemiks ilma sihtfinantseeritud tuludeta ja sihtfinantseeritud vahendite arvel soetatud varade kulumita kujunes kasum 54,5 tuhat eurot (2022 aastal: -129,6 tuhat eurot) Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022	2021
Käibekapital (käibevarad – lühiajalised kohustised)	35 686	-823 347	-23 641
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	1,18	0,14	0,87
Võlakordaja (kohustised / varad kokku)	0,031	0,034	0,030
Debitoorse võla laekumine (päevades) (nõuded ostjatele / (müügitulu+km)*360)	35	34	35
Põhivara käibekordaja (müügitulu / põhivara jääkmaksumus)	0,045	0,031	0,029

Investeeringud

Aruandeaasta suurimaks investeeringuks oli Purku asula reovee ülepumpla ehitus, kogumaksumuses 43,2 tuhat eurot, Virtsu alevikus asuva veemõõdukaevu ehitus kogumaksumusega 11,2 tuhat eurot ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide andmemudeli ja kaardiandmete digitaliseerimine GIS süsteemi summas 14,7 tuhat eurot (vt.lisa 6 „Immateriaalsed põhivarad“).

Kasti küla peapumpla ja reoveepuhasti vahelise survetoru ehitus jäi rahaliste vahendite puudusel teostamata.

Personal

AS-i töötajate arv 2023. aastal oli 10 (koos juhatause liikmega). Aruandeaasta palga- ja sotsiaalmaksukulud moodustasid 372,04 tuhat eurot, sealhulgas nõukogu ja juhataja töötasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Investeeringute eesmärgid:

- Valgu küla VK torustike ehitus;
- Kivi-Vigala Säälä 8 veetoru ümberehitus;
- Koonga veetöötlusjaama ümberehitus;

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 922	27 445	
Nõuded ja ettemaksed	143 524	102 217	2
Kokku käibevarad	238 446	129 662	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 799 432	28 358 742	5
Immateriaalsed põhivarad	24 450	0	6
Kokku põhivarad	26 823 882	28 358 742	
Kokku varad	27 062 328	28 488 404	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 304	808 386	9
Võlad ja ettemaksed	127 486	132 653	10
Eraldised	11 970	11 970	13
Kokku lühiajalised kohustised	202 760	953 009	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	643 887	5 866	9
Võlad ja ettemaksed	4 750	7 750	10
Kokku pikaajalised kohustised	648 637	13 616	
Kokku kohustised	851 397	966 625	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	15
Ülekurss	459 768	459 768	
Oma aktsiad	-1 158 328	-1 158 328	15
Kohustuslik reservkapital	113 678	113 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 969 880	28 367 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 310 848	-1 397 816	
Kokku omakapital	26 210 931	27 521 779	
Kokku kohustised ja omakapital	27 062 328	28 488 404	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 200 815	876 778	16
Muud äritulud	3 249	31 281	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 210	-446 411	18
Mitmesugused tegevuskulud	-94 547	-82 017	19
Tööjõukulud	-372 035	-354 532	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 600 266	-1 403 485	5
Muud ärikulud	-1 588	-5 460	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 275 582	-1 383 846	
Intressikulud	-35 246	-13 714	
Muud finantstulud ja -kulud	-20	-256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 310 848	-1 397 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 310 848	-1 397 816	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 365 390	1 268 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	54 541	-129 553	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 275 582	-1 383 846	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 600 266	1 403 485	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 034	-26 482	5
Muud korrigeerimised	1 559	0	
Kokku korrigeerimised	1 600 791	1 377 003	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 308	394	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 268	30 969	
Kokku rahavood äritegevusest	269 633	24 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-69 080	-76 499	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 149	27 500	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 931	-48 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-60 448	-29 027	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-44 118	44 118	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 724	-2 925	7
Makstud intressid	-28 916	-13 970	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-19	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-136 225	-1 804	
Kokku rahavood	67 477	-26 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 445	53 728	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 477	-26 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 922	27 445	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	1 136 781	459 768	0	113 678	28 367 696	30 077 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 397 816	-1 397 816
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-1 158 328	0	0	-1 158 328
31.12.2022	1 136 781	459 768	-1 158 328	113 678	26 969 880	27 521 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 310 848	-1 310 848
31.12.2023	1 136 781	459 768	-1 158 328	113 678	25 659 032	26 210 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Avaliku sektori finantsarvestse ja -aruandluse juhendist 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 10 000 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 kasuliku 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 10 000 €.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 €

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 nüüdsväärtuses.

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

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanandes „Annetused ja toetused“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille vahenditest ei ole varasid soetatud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimise vahenditest soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud vara õiglasel väärtuses. Saadud sihtfinantseerimine kantakse kohustistest tuludesse siis, kui vara on soetatud ja võetud kasutusse.

Annetused ja riigieelarveline tegevustoetus kajastatakse tuludes nende laekumisel.

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

Maksimaalne tulumaksukohustus, 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. Regulaarselt makstavatele dividendidele tulumaksumäär 14/86.

Kalendriaastas saab soodusmääraga (14/86) netodividendidena välja maksta 1/3 kolme eelneva aasta dividendide väljamaksu summast, millelt 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	141 452	141 452	3
Ostjatelt laekumata arved	141 452	141 452	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 558	1 558	4
Ettemaksed	514	514	
Tulevaste perioodide kulud	514	514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 524	143 524	
	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 217	102 217	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	141 452	102 039	2
Klientide laekumata arved	133 313	96 851	
Seotud osapooltelt laekumata arved	8 139	5 188	22
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 344	2
Kokku nõuded ostjate vastu	141 452	100 695	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 052	7 114
Üksikisiku tulumaks	0	4 544	7 862
Sotsiaalmaks	0	21 418	19 833
Kohustuslik kogumispension	0	262	218
Töötuskindlustusmaksed	0	965	852
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 706	9 305
Ettemaksukonto jääk	1 558		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 558	52 947	45 184

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	26 608	43 978 652	145 380	4 688 568	4 833 948	43 323	48 882 531
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ostud ja parendused	0	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
31.12.2022							
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
Jääkmaksumus	26 449	27 514 169	7 654	800 670	808 324	9 800	28 358 742
Ostud ja parendused	0	44 220	0	10 210	10 210	0	54 430
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		44 220				0	44 220
Muud ostud ja parendused			0	10 210	10 210	0	10 210
Amortisatsioonikulu	0	-1 274 121	0	-126 269	-126 269	0	-1 400 390
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-150 952	-7 654	-41 270	-48 924	0	-199 876
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 115	0	0	0	0	0	-2 115
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-9 800	-9 800
Muud muutused	-1 559	0	0	0	0	0	-1 559
31.12.2023							
Soetusmaksumus	22 775	42 062 424	112 497	4 115 977	4 228 474	0	46 313 673
Akumuleeritud kulum		-15 929 108	-112 497	-3 472 636	-3 585 133	0	-19 514 241
Jääkmaksumus	22 775	26 133 316	0	643 341	643 341	0	26 799 432

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	3 149	20 000
Masinad ja seadmed	0	7 500
Transpordivahendid	0	7 500
Kokku	3 149	27 500

Ümberliigitamised -9800 € vt. lisa "immateriaalsed varad"

Alates 01.01.2023 jõustus põhivarade soetusmaksumuse uus piirmäär 10 000 eurot, vastavalt "Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi" muudatuste seletuskirjale, kanti põhivarad soetusmaksumusega alla 10 000 euro bilansist välja ning jääkväärtus kajastati 2023.aasta jaanuari kulumina.

Maha kantud varade soetusmaksumus 826 471 €, jääkväärtuses 199 876 €.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	14 650	14 650
Ümberliigitamised	9 800	9 800
31.12.2023		
Soetusmaksumus	24 450	24 450
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	24 450	24 450

Ümberliigitamine 9800 € ettemaksed põhivarast.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Töösõiduk	5 854	2 856	2 998	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	11.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	5 854	2 856	2 998			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Töösõiduk	8 347	2 481	5 866	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	11.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	8 347	2 481	5 866			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	13 711	14 147	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 711	13 711	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 450	4 277	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	11 450	4 622	

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 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KIK investeerimislaen	701 337	60 448	241 792	399 097	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	701 337	60 448	241 792	399 097			
Kapitalirendikohustised kokku	5 854	2 856	2 998				
Laenukohustised kokku	707 191	63 304	244 790	399 097			
	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					
Lühiajalised laenud kokku	44 118	44 118					
Pikaajalised laenud							
KIK investeerimislaen	761 787	761 787	0	0	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	761 787	761 787	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	8 347	2 481	5 866				
Laenukohustised kokku	814 252	808 386	5 866	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	6 784	6 784
Ehitised	1 627 160	1 756 751
Kokku	1 633 944	1 763 535

Hüpoteegid on seatud KIK-It võetud laenu tagatiseks:

-ühishüpoteek summas 753 000 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 ja Oru tn.10 (reg.osa nr 50501:005:0001) asukohaga Märjamaa asula, Märjamaa vald.

Kommertspant SEB pank summas 65 000 € on seotud arvelduskrediidiga.

Lühiajalised kohustised sisaldasid 2022. aasta lõpus laene Keskkonnainvesteeringute Keskuse SA-It kuna ettevõttel olid täitmata laenulepingu

osad lisatingimused. Seetõttu oli kogu laen kajastatud lühiajalisena summas 761 787 eurot.
2023 a. olid lisatingimused täidetud. Laen on jaotatud lühiajaliseks 60 448 eurot ja pikaajaliseks summas 640 889 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	31 502	31 502	0	11
Võlad töövõtjatele	22 463	22 463	0	
Maksuvõlad	52 947	52 947	0	4
Muud võlad	14 138	14 138	0	12
Intressivõlad	13 338	13 338	0	
Muud viitvõlad	800	800	0	
Saadud ettemaksed	11 186	6 436	4 750	
Tulevaste perioodide tulud	7 750	3 000	4 750	
Muud saadud ettemaksed	3 436	3 436	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 236	127 486	4 750	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	53 243	53 243	0	11
Võlad töövõtjatele	20 494	20 494	0	
Maksuvõlad	45 184	45 184	0	4
Muud võlad	7 808	7 808	0	12
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	140 403	132 653	7 750	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 502	51 015	
Võlad seotud osapooltele	2 228	2 228	22
Kokku võlad tarnijatele	33 730	53 243	10

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	13 338	13 338	0	
KIK investeerimislaien	13 338	13 338	0	
Muud viitvõlad	800	800	0	
Tagatis	800	800	0	
Kokku muud võlad	14 138	14 138	0	10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	7 008	7 008	0	
KIK investeerimislaien	7 008	7 008	0	
Muud viitvõlad	800	800	0	
Tagatis	800	800	0	
Kokku muud võlad	7 808	7 808	0	10

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
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

	31.12.2022	31.12.2023
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 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 527 225	21 575 904
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 131 806	5 393 976
Kokku tingimuslikud kohustised	25 659 031	26 969 880

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2022 aastal 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.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 200 815	876 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 200 815	876 778
Kokku müügitulu	1 200 815	876 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesi	515 943	366 157
Kanaliseerimine	612 323	437 610
Rendi tulu	13 711	14 147
Purgimine ja muud veeteenused	58 838	58 864
Kokku müügitulu	1 200 815	876 778

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 034	26 482
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 215	4 799
Kokku muud äritulud	3 249	31 281

Kasum põhivarade müügist: võõrandatud vara müügihind 3201 €, maksumus 2115 €, võõrandamisega seotud kulud 52 €

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Energia	-207 610	-292 268
Elektrienergia	-188 209	-271 821
Kütus	-19 401	-20 447
Alltöövõtutööd	-52 274	-20 192
Üür ja rent	-49	-39
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-36 456	-35 467
Kemikaalid ja materjalid	-12 703	-11 428
Vee analüüsid	-13 239	-13 516
Hooldustööd	-67 727	-55 900
Sõidukite ülalpidamiskulud	-17 736	-12 225
Muud	-3 416	-5 376
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 210	-446 411

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-4 622	-4 238
Energia	-959	-1 275
Elektrienergia	-959	-1 275
Uurimis- ja arengukulud	-11 898	0
Lähetuskulud	0	-110
Koolituskulud	-5 969	-3 580
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 378	-2 427
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 344
Side ja postiteenused	-10 012	-10 093
Pangateenused	-1 008	-1 641
Auditeerimis- ja raamatupidamisteenused	-34 680	-34 270
Juriidilised teenused	-1 300	-2 111
Muud	-21 721	-20 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-94 547	-82 017

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-278 357	-262 370
Sotsiaalmaksud	-93 678	-88 159
Muud	0	-4 003
Kokku tööjõukulud	-372 035	-354 532
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	6	7

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-1 559	-5 460
Trahvid, viivised ja hüvitised	-29	0
Kokku muud ärikulud	-1 588	-5 460

Kajastatud kahjum põhivarade müügis sisaldab omanikule tasuta üle antud vara maksumust.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 824	1 020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 315	4 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 139	5 188
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 228	2 228
Kokku võlad ja ettemaksed	2 228	2 228

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 617	16 876
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 128	49 568
Kokku müüdüd	90 745	66 444

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 804	4 881
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6
Kokku ostetud	4 804	4 887

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
	Arvestatud tasu	50 817