

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Loo Vesi

registrikood: 10451270

tänavanimi, maja number: Saha tee 11

küla: Loo küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 6080705

faks: +372 6080705

e-posti aadress: loovesi@loovesi.ee

veebilehe aadress: <http://www.loovesi.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Intressitulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Loo Vesi on Jõelähtme valla haldusterritooriumil veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutav ettevõtte. Vee-ettevõtja teeninduspiirkond kehtestati Jõelähtme vallavalitsuse otsusega nr. 256, 01.10.2007.a. OÜ Loo Vesi kuulub 100% Jõelähtme vallale. Lisaks veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuste pakkumisele teostab ettevõtte erinevaid vee- ja kanalisatsioonirajatiste ja -süsteemidega seotud töid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele, eelkõige kinnistute siseste tööde osas.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2022 aastaga 24% ja oli 1 970 968 €. Müügitulust 72% moodustas veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 1 422 650 €. Ülejäänud 28% moodustas tulu sanitaartehniliste tööde teostamisest, transporttöödest teenusena, tehniliste tingimuste väljastamisest, tuletõrjervee võimekuse tasust ja üüritulust summas 548 318 €. OÜ Loo Vesi 2023.a. kahjum oli 287 934 €. Sihtfinantseerimise netomeetodi järgi arvestades oli 2023.a. kahjum 28 084 €.

Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töölepinguga töötajate arv 2023.aastal oli 16 inimest. Lisaks 2 juhatuse liiget. Ühega on sõlmitud juhatuse liikme leping ja teisele juhatuse liikmele makstakse tasu temale 100% kuuluva äriühingu poolt esitatud arvete alusel. Palkade ja tasude summa 2023.a. oli kokku 395 662 €, millele lisandus maksukulu. Sellest juhatuse liikme tasu oli 39 600 € (koos maksukuluga 60 588 €).. Teise juhatuse liikme äriühingu poolt esitatud arvete summa oli 40 000 € (ilma km-ta). Nõukogu liikmete tasu oli 18 600 € (koos maksukuluga 24 738 €). Nõukogu oli 5 liikmeline. OÜ Loo Vesi juhatuse liikme soodustused juhatuse liikme lepingu alusel on mobiiltelefoni kasutamise hüvitamine ja ametiauto kasutamine koos kütuseliimidiga.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Loo Vesi 2023.a. 586 196 €.

Suuremateks investeeringuteks olid Kõrre vee- ja kanalisatsioonitorustiku, puurkaevu ja reoveepuhasti ehitus maksumusega 263 554 eurot, ning Loo alevikus membraanpuhasti ostmise summas 297 334 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.a. viiakse lõpule Jägala-Joa reoveepuhasti I etapi ehitustööd, veetöötlusjaama rajamine ning ÜVK torustike rajamine. Jätkub Loo aleviku Ilumäe piirkonnas ÜVK torustike rajamine ning kanaliseerimisvõimaluste lahendamine Loo alevikus. Otsitakse ka finantseerimisvõimalusi Iru küla puurkaevu ja veetöötlusjaama jõudluse suurendamiseks.

Finantsriskid

Finantsriskid seisnevad muuhulgas piisava kapitaliseerituse ning finantseerimisega seotud riskides, valuuta-, intressi- ja krediidiriskis. Äriühingu juhtkond jälgib pidevalt ettevõtte rahaposisioone ja projektsioone. Ettevõtte tegutseb iga-aastase eelarve alusel. Oma igapäevategevuses peab ühing arvestama erinevate finantsriskidega. Olulisemad riskid ühingu jaoks: tootmissisendite hindade muutused, seadusemuudatuse mõjud, krediidirisk, intressirisk, likviidsusrisk, tootmissisendite hindade muutumisest tulenev risk ja omakapitali risk. Lähtuvalt OÜ Loo Vesi bilansistruktuurist omab suuremat mõju krediidirisk, likviidsusrisk ja tootmissisendite hindade muutumisest tulenev risk.

Krediidirisk on seotud äriühingu võimekusega omada tarnijate hulgas äritegevuseks vajalikus ulatuses krediidi limiiti ning nõuetekohaselt teenindada ja vajadusel saada juurde pangalaene. OÜ Loo Vesi laenukohustuste suurendamise mahtu mõjutab pangalaenude tagamiseks sobivate tagatiste piiratus – kinnisasjad, millele saab seada hüpoteeki, on valdavalt kas juba koormatud, või on varade koosseis valdkonnaspetsiifiline, mistõttu kinnistud on tagatiskõlblikkuse seisukohalt vähelikviidsed ja väheatraktiivsed. Teine olulisem võimalus laenu tagatisteks on vallasvara, mille osakaal on OÜ Loo Vesi bilansis valdav. Vallasvarale on võimalik seada kommertsipanti, mille kasutatavus sõltub omakorda laenuandjate valmisolekust arvestada neid tagatisvaradena piisavaks.

Intressirisk tuleneb äriühingu laenulepingutes sisalduvatest intressitingimustest ja baasintressi jooksvast tasemest arvestusperioodil. OÜ Loo Vesi laenukohustised on reeglina seotud 6 kuu euribori või 3 kuu euribori määraga, mis on 2024.a alguseks võrreldes 2023.a algusega suurenenud ca 1,5 protsendipunkti võrra. Krediidiastutel on võimalik korrigeerida OÜ Loo Vesi laenukohustuse baasintressimäärasid 3 kuni 6 kuu tagant, sõltuvalt konkreetsest lepingust. OÜ Loo Vesi 31.12.2023 bilansiliste laenukohustiste jääki (2 270 696 eurot) arvesse võttes suurendab 1-protsendipunktiline laenu baasintressimäär kasv ettevõtte aruandeaasta intressikuludid 22,7 tuhat euro võrra.

Hinnaregulatsiooni vaatepunktist on krediidiriski ja intressiriski maandamise võimalused siiski piiratud – intresside tase on tulenevalt kapitali hinna kallinemisest (euribori määrade tõus) alates 2022. aasta II poolaastast oluliselt tõusnud ja on olnud 2023. aastal jätkuvalt kõrge.

Veeteenuste hinnaregulatsiooni alused võimaldavad veeteenuste hindade arvata tulukust. Tulukuse kujundamisel lähtutakse kapitali kaalutud keskmisest hinnast, mis Konkurentsiameti 19.07.2023 otsusega tõusis vee-ettevõtjatele tasemeni 6,28% (varasem määr oli 4,81%). Tulukuse

tõus võimaldab veehindu tõstval vee-ettevõtjal mõnevõrra leevendada intressikulude tõusu, kuid tulukuse tõusumäär ei kata siiski intressikulude kasvumäära. Hinnakujunduse kehtivad alused võimaldavad seega katta finantsriske piiratud ulatuses – ettevõtte põhivarainvesteeringutest tekkiv reguleeritava vara väärtuse suurenemine võimaldab lülitada veeteenuste hindadesse täiendavat tulukust.

Omakapitali riski juhtimine on OÜ Loo Vesi puhul hästi toiminud, viidates asjaolule, et ainuosanik on teinud 2023. aruandeperioodil äriühingusse olulises ulatuses (401 429 eurot) rahalisi sissemakseid äriühingu osakapitali, toetamaks vee-ettevõtte tegevuse laiendamist Jõelähtme valla kiire arenguga piirkondadesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurot)	1 970 968	1 588 270
Käibe kasv	24,10%	18,32%
Puhaskasum (eurot)	-287 934	140 806
Kasumi kasv	-304,49%	-93,16%
Puhasrentaablus	-14,61%	8,87%
ROA	-2,14%	1,07%
ROE	-2,68%	1,32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu aruandeaastal – müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum aruandeaastal – puhaskasum eelmisel aastal) / puhaskasum eelmisel aastal * 100
 Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 471	74 789	2
Nõuded ja ettemaksed	283 793	169 012	3, 4
Kokku käibevarad	329 264	243 801	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 320	2 320	5
Nõuded ja ettemaksed	0	7 635	3
Kinnisvarainvesteeringud	16 878	16 878	6
Materiaalsed põhivarad	13 081 334	12 842 408	7
Kokku põhivarad	13 100 532	12 869 241	
Kokku varad	13 429 796	13 113 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	223 954	204 627	8, 10
Võlad ja ettemaksed	399 052	283 053	4, 11
Kokku lühiajalised kohustised	623 006	487 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 046 742	1 978 809	8, 10
Kokku pikaajalised kohustised	2 046 742	1 978 809	
Kokku kohustised	2 669 748	2 466 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 069 942	1 279 513	14
Registreerimata osakapital	0	389 000	14
Kohustuslik reservkapital	166 851	78 076	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 811 189	8 759 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-287 934	140 806	
Kokku omakapital	10 760 048	10 646 553	
Kokku kohustised ja omakapital	13 429 796	13 113 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 970 968	1 588 270	16
Muud äritulud	4 390	393 457	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	51 376	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-911 395	-845 049	18
Mitmesugused tegevuskulud	-149 418	-116 740	19
Tööjõukulud	-529 922	-481 623	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-538 089	-411 055	7
Olulised käibevara allahindlused	-32 590	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-186 056	178 636	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 187	1 173	21
Intressitulud	167	14	23
Intressikulud	-103 232	-39 017	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-287 934	140 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-287 934	140 806	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	351 790	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	259 850	256 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-28 084	45 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-186 056	178 636	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	538 089	411 055	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 390	0	17
Muud korrigeerimised	0	-351 790	
Kokku korrigeerimised	533 699	59 265	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 147	71 309	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	186 327	-7 977	
Kokku rahavood äritegevusest	426 823	301 233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-672 084	-1 780 008	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	0	17
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	235 615	13
Laekunud intressid	167	14	
Laekunud dividendid	1 187	1 173	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-665 730	-1 543 206	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 000	366 313	10
Saadud laenude tagasimaksed	-169 220	-50 335	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 519	-43 021	8
Makstud intressid	-87 672	-28 732	22
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	210 000	887 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	209 589	1 131 975	
Kokku rahavood	-29 318	-109 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 789	184 787	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 318	-109 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 471	74 789	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	305 043	475 720	30 504	8 806 730	9 617 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	140 806	140 806
Muutused muudest omanike sisse maksetest	498 750	389 000	0	0	887 750
Muud muutused omakapitalis	475 720	-475 720	47 572	-47 572	0
31.12.2022	1 279 513	389 000	78 076	8 899 964	10 646 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-287 934	-287 934
Muutused muudest omanike sisse maksetest	401 429				401 429
Muutused reservides			88 775	-88 775	0
Muud muutused omakapitalis	389 000	-389 000			0
31.12.2023	2 069 942	0	166 851	8 523 255	10 760 048

2023. a suurendati osakapitali 401 429 €, millest 191 429 € mitterahalise sisse makse teel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar - 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtpaberid, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta, on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. OÜ Loo Vesi omab Loo Hoiu-Laenuühistu osakuid, mis on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuete lootusetuks tunnistamise kinnitab ettevõtte juhtkond.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettemaksed tulevaste perioodide eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaksed tehti.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks nimetatakse kinnisvaraobjekti, mida hoitakse investeerimise eesmärgil ja mida ei kasutata tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvara investeeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 on alates 10 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Rajatised 2,5% - 7%

Seadmed ja transpordivahendid 10% - 20%

Maad ei amortiseerita

Kui ilmneb, et vara tegelik eluiga on oluliselt erinev esialgsest hinnangust, muudetakse amortisatsiooniperioodi.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000

Rendid

Rendid on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitul perioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena vara õiglases väärtuses. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena saadud toetused kajastatakse tekkepõhiselt tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse majandusaasta kinnitatud kasumi eraldistest. Reservkapital ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist kui reservkapitali nõue on põhikirjas fikseeritud. Äriseadustik nõuab reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldisest vähemalt 1/20 siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Tulu kajastamisel on järgitud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 10 "Tulu kajastamine".

Tulu võetakse tekkepõhiselt arvele koostatud nõudedokumendi (arve) alusel.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Regulaarselt osutatavateks teenusteks on vee müügi ja heitvee ärajuhtimise teenused. Arve esitatakse kliendile kord kuus või kord kvartalis, olenevalt teenuste mahust ja lepingulistest kokkulepetest.

Liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisenä. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Kulud

Tööjõukulusid kajastatakse perioodis, mille eest tasu arvestati.

Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevusega seotud kulusid.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana, ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2018 kehtib tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. 14% soodus-maksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% osa omanik);
- * osaühingu juhatus ja nõukogu;
- * juhtkonnaga seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on nende olemasolu korral avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	3 671
Arvelduskontod	45 471	71 118
Kokku raha	45 471	74 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	248 674	248 674		
Ostjatelt laekumata arved	282 796	282 796		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 122	-34 122		
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 115	11 115		24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 465	19 465		4
Ettemaksed	4 539	4 539		
Tulevaste perioodide kulud	4 527	4 527		
Muud makstud ettemaksed	12	12		
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 793	283 793		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	148 814	141 179	7 635	
Ostjatelt laekumata arved	150 801	143 166	7 635	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 987	-1 987	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 692	3 692	0	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 706	21 706	0	4
Muud nõuded	10	10	0	
Viitlaekumised	10	10	0	
Ettemaksed	2 425	2 425	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 425	2 425	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 647	169 012	7 635	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		247		
Käibemaks	19 465		21 706	0
Üksikisiku tulumaks		5 909	0	6 034
Erisoodustuse tulumaks			0	72
Sotsiaalmaks		10 376	0	10 420
Kohustuslik kogumispension		281	0	257
Töötuskindlustusmaksed		563	0	512
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14 209	0	19 571
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 465	31 585	21 706	36 866

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastatud summa 14 209 eurot on loodusressursside kasutamise tasu ja saastekahju hüvitis, mis tasutakse Maksu -ja Tolliametile.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2021	2 320	2 320	5
31.12.2022	2 320	2 320	5
	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2022	2 320	2 320	5
31.12.2023	2 320	2 320	5
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 320	2 320	5

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2023 ühistu osakapitalis ühehäälselt osa osamaksena (tööosak) 640 €. Osakud on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 878	16 878
Jääkmaksumus	16 878	16 878
31.12.2022		
Soetusmaksumus	16 878	16 878
Jääkmaksumus	16 878	16 878
31.12.2023		
Soetusmaksumus	16 878	16 878
Jääkmaksumus	16 878	16 878

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud objekt "Biotiigi detailplaneering."

Objekti ei kasutata ega ei plaanita kasutada enda otstarbeks, eesmärgiks on see edasi müüa.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	96 817	12 613 666	324 346	23 237	347 583	633 391	13 691 457
Akumuleeritud kulum	0	-2 064 075	-132 332	-8 020	-140 352	0	-2 204 427
Jääkmaksumus	96 817	10 549 591	192 014	15 217	207 231	633 391	11 487 030
Ostud ja parendused	0	0	0	13 300	13 300	1 711 466	1 724 766
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						1 711 466	1 711 466
Muud ostud ja parendused			0	13 300	13 300	0	13 300
Amortisatsioonikulu	0	-377 230	-29 687	-4 138	-33 825	0	-411 055
Ümberliigitamised	0	1 299 944	0	0	0	-1 299 944	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 299 944	0	0	0	-1 299 944	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	41 667	41 667
31.12.2022							
Soetusmaksumus	96 817	13 913 610	324 346	36 537	360 883	1 086 580	15 457 890
Akumuleeritud kulum	0	-2 441 305	-162 019	-12 158	-174 177	0	-2 615 482
Jääkmaksumus	96 817	11 472 305	162 327	24 379	186 706	1 086 580	12 842 408
Ostud ja parendused		10 413	12 083	27 330	39 413	536 370	586 196
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 413				536 370	546 783
Muud ostud ja parendused			12 083	27 330	39 413		39 413
Lisandumised äriühenduste kaudu		191 429					191 429
Amortisatsioonikulu		-418 695	-31 499	-3 594	-35 093		-453 788
Müügid (jääkmaksumuses)	-610						-610
Muud muutused		-60 327		-23 974	-23 974		-84 301
31.12.2023							
Soetusmaksumus	96 207	13 933 323	323 995	27 330	351 325	1 622 950	16 003 805
Akumuleeritud kulum	0	-2 738 198	-181 084	-3 189	-184 273		-2 922 471
Jääkmaksumus	96 207	11 195 125	142 911	24 141	167 052	1 622 950	13 081 334

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	5 000	0

Kokku	5 000	0
-------	-------	---

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
VGFS Financial Services	44 734	36 485	8 249		1k eur+2,95	EUR	28.02.2025	
SEB Liising	14 758	7 749	7 009		3k eur+2,25	EUR	15.11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	59 492	44 234	15 258					10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
VGFS Financial Services	80 678	36 295	44 383	0	1k eur+2,95	EUR	28.02.2025	
SEB Liising	22 333	7 379	14 954	0	3k eur+2,25	EUR	15.11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	103 011	43 674	59 337	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	132 640	162 327
Kokku	132 640	162 327

VGFS Financial Services Estonia OÜ'lt on kapitalirendi tingimustel renditud paakauto VOLVO FM algmaksumusega 203 900 €.

SEB Liising AS'ilt on kapitalirendi tingimustel renditud 3 autot:

Kaubik Toyota Proace algmaksumusega 15 897 €

Kaubik Toyota Proace algmaksumusega 13 200 €

Kaubik Toyota Proace algmaksumusega 12 900 €

Kokku kapitalirendi tingimustel renditud põhivarade soetusmaksumus on 245 897 €.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 298	6 298	16

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	50 539	42 812	18,19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 129	14 422	18,19

Loo Vesi OÜ'l on sõlmitud äriruumide üürileping Jõelähtme Vallavalitsusega perioodiks 01.11.2022 - 31.10.2037. 2023. a on tasutud Jõelähtme Vallavalitsusele üüri 14 481 €.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Keskkonnainvesteeringute Keskus	1 540 000	110 000	440 000	990 000	6k eur+3,31	EUR	2037	
Keskkonnainvesteeringute Keskus	133 806	26 761	107 045		6k eur+3,31	EUR	2028	
Swedbank	245 666	23 913	221 753		6k eur+2,55	EUR	2025	
Swedbank	291 732	19 046	272 686		6k eur+2,30	EUR	2028	
Pikaajalised laenud kokku	2 211 204	179 720	1 041 484	990 000				
Kapitalirendikohustised kokku	59 492	44 234	15 258					8
Laenukohustised kokku	2 270 696	223 954	1 056 742	990 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Keskkonnainvesteeringute Keskus	160 568	26 762	107 045	26 761	6k eur+1,25	EUR	2028	
Keskkonnainvesteeringute Keskus	1 650 000	110 000	440 000	1 100 000	6k eur+1,25	EUR	2037	
Swedbank	269 857	24 191	245 666	0	6k eur+2,55	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	2 080 425	160 953	792 711	1 126 761				
Kapitalirendikohustised kokku	103 011	43 674	59 337	0				8
Laenukohustised kokku	2 183 436	204 627	852 048	1 126 761				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	48 427	48 427
Ehitised	1 192 518	1 275 732
Kokku	1 240 945	1 324 159

Keskkonnainvesteeringute laenu tagatisteks on seatud:

I järjekoha kommertsant summas 297 509 € (4 655 000 EEK). Pandi esemeks on kogu Pantija vallasvara.

III järjekoha kommertsant summas 651 000 €

I jrk ühishüpoteek summas 1 170 239 € kinnistutele.

II jrk ühishüpoteek summas 28 722 € kinnistutele.

Swedbanki laenu tagatiseks on ühishüpoteek kinnistutele summas 326 000 € ja II jrk kommertsant summas 100 000 €.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 774	275 774	
Võlad töövõtjatele	54 043	54 043	12
Võlad seotud osapooltele	6 342	6 342	24
Maksuvõlad	31 585	31 585	4
Muud võlad	31 308	31 308	
Intressivõlad	30 890	30 890	
Muud viitvõlad	418	418	
Kokku võlad ja ettemaksed	399 052	399 052	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	173 870	173 870	
Võlad töövõtjatele	43 009	43 009	12
Võlad seotud osapooltele	13 560	13 560	24
Maksuvõlad	36 866	36 866	4
Muud võlad	15 748	15 748	
Intressivõlad	15 330	15 330	
Muud viitvõlad	418	418	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 053	283 053	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	25 921	24 937
Puhkusetasude kohustis	10 235	1 833
Deklareerimata maksukohustused	17 532	16 239
Muud võlad töövõtjatele	355	0
Kokku võlad töövõtjatele	54 043	43 009

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	257 170	257 170	0	0	0
Keskkonnainvesteeringute Keskus		351 790	351 790	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	257 170	608 960	351 790	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	257 170	608 960	351 790	0	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 069 942	1 279 513
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Loo Vesi ainuosanik on Jõelähtme vald.		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 818 604	7 119 971
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 704 651	1 779 993
Kokku tingimuslikud kohustised	8 523 255	8 899 964

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 970 968	1 588 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 970 968	1 588 270
Kokku müügitulu	1 970 968	1 588 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee müügist	690 232	578 045
Tulu heitvee ärajuhtimisest	788 384	662 638
Liitumistasud vee ja kanalistasiooniga	25 646	6 554
Tuletõrjevee võimekuse tasu	278 389	112 190
Transporditeenused	23 168	12 845
San.tehn. teenused	147 487	201 210
Tehniliste tingimuste väljastamine	2 580	4 630
Purgimisteenused	8 784	0
Ekskavaatoritööd	0	3 860
Üüritulu	6 298	6 298
Kokku müügitulu	1 970 968	1 588 270

Üüritulu:

OÜ Loo Vesi on sõlminud üürilepingud GSM tugijaama ja ülekandevõrguseadmete paigaldamiseks ja ekspluateerimiseks ning antennide paigaldamiseks veetorni katusele.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	4 390	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	0	351 790	13
Muud äritulud	0	41 667	7
Kokku muud äritulud	4 390	393 457	

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-196 597	-180 785
Energia	-176 095	-189 777
Elektrienergia	-140 837	-155 017
Kütus	-35 258	-34 760
Alltöövõtutööd	-433 492	-362 995
Transpordikulud	-8	-2 562
Üür ja rent	-38 389	-33 554
Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis	-64 819	-68 561
Muud	-1 995	-6 815
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-911 395	-845 049

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-14 481	-9 258	9
Energia	-6 756	-7 190	
Elektrienergia	-2 531	-2 864	
Soojusenergia	-4 225	-4 326	
Mitmesugused bürookulud	-6 574	-5 659	
Koolituskulud	-137	-1 176	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 391	-8 153	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-548	
Majanduskulud	-3 416	-2 859	
Juhtimisteenus	-40 000	-40 000	24
Personaliotsinguteenus	-803	-299	
Konsultatsioonikulud	-17 054	-12 350	
Infotehnoloogia kulud	-11 463	-2 620	
Muud	-39 343	-26 628	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-149 418	-116 740	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-390 594	-355 521
Sotsiaalmaksud	-128 827	-121 474
Haigushüvitised	-4 784	-3 909
Erisoodustuskulud	-1 090	-719
Maksud erisoodustustelt	-4 627	0
Kokku tööjõukulud	-529 922	-481 623
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Loo Hoiu-Laenuühistu dividendid	1 187	1 173
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 187	1 173

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	97 758	35 609
Intressikulu kapitalirendilt	4 774	3 408
Laenu- ja liisinglepingute tasud	700	0
Kokku intressikulud	103 232	39 017

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressituluhoiustelt	167	0
Kokku intressitulud	167	14

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jõelähtme vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	11 115	2 819
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	873
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 115	3 692
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 010	2 220
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 332	11 340
Kokku võlad ja ettemaksed	6 342	13 560

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	81 795	62 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 296
Kokku müüdnud	81 795	64 427

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	18 897	13 751
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 554	40 187
Kokku ostetud	59 451	53 938

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	58 200	57 411

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% osa omanik);
- * osaühingu juhatus ja nõukogu;
- * juhtkonnaga seotud ettevõtted.

Emaettevõtjalt on ostetud teenuseid summas 18 897 €.

Juhtkonnaga seotud ettevõtetelt ostetud teenused kokku summas 40 554 € jagunevad:

* Rímtom OÜ - teemantpuurimistööd 554 €;

* Laesson ja Partnerid OÜ - juhtimisteenused 40 000 €.

Juhatuse liikme tagasikutsumisel või juhatuse liikme lepingu lõppemisel tähtaja saabudes, juhul kui seda ei pikendata, makstakse juhatuse liikmele hüvitist määratud 3 kuu tasu ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2024

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKKI LAESSON	Juhatuse liige	12.04.2024
AIN MUTLI	Juhatuse liige	12.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Loo Vesi osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Loo Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

12.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	12.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 811 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-287 934
Kokku	8 523 255
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 523 255
Kokku	8 523 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	788384	40.00%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	690232	35.02%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	486054	24.66%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6298	0.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6080705
Faks	+372 6080705
E-posti aadress	loovesi@loovesi.ee
Veebilehe aadress	http://www.loovesi.ee