

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Loo Vesi

registrikood: 10451270

tänavanimi, maja number: Saha tee 11

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 6080705

e-posti aadress: loovesi@loovesi.ee

veebilehe aadress: <http://www.loovesi.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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Osakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24
Lisa 22 Intressikulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Sissejuhatus

OÜ Loo Vesi on Jõelähtme valla haldusterritooriumil veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutav ettevõte. 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 ettevõte erinevaid vee- ja kanalisatsioonirajatiste ja -süsteemidega seotud töid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele, eelkõige kinnistute siseste tööde osas.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2021 aastaga 18% ja oli 1 588 270 €. Alates 01.11.2022 tõusid tasud võetud vee ja reovee ärajuhtimise eest nii füüsilistele kui juriidilistele isikutele.

Müügitulust 76% moodustas veevarustuse-ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 1 212 037 €. Ülejäänud 24% moodustas tulu sanitaartehniliste tööde teostamisest, transporttöödest teenusena, tehniliste tingimuste väljastamisest, tuletõrjevee võimekuse tasust ja üüritulust summas 376 233 €.

OÜ Loo Vesi 2022.a. kasum oli 140 806 €. Sihtfinantseerimise netomeetodi järgi arvestades oli 2022.a. kasum 45 664 €

Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töölepinguga töötajate arv 2022.aastal oli 15 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 2022.a. oli kokku 360 149 €, millele lisandus maksukulu. Sellest juhatuse liikme tasu oli 38 811 € (koos maksukuluga 51 379 €). 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 kütuseliimiidiga.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Loo Vesi 2022.a. 1 766 433 €, sellest Keskkonnainvesteeringute Keskuse finantseering 351 790 €. Pooleliolevatest ehitistest kvalifitseeriti ümber põhivaraks rajatise maksumusega 1 299 944 €.

Suuremateks investeeringuteks olid Keskkonnainvesteeringute Keskuse projektid:

Nr.18587 „Kaberneeme veetöötusjaama ja veetorustike rekonstrueerimine“, kogumaksumusega 511 164 €, millest KIK'i abiraha oli 212 076 €

Nr.17973 „Neeme küla reoveepuhasti rek. ja purgimissõlme rajamine“, kogumaksumusega 451 786 €, millest KIK'i abiraha oli 139 714 €.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023.a. lõpetatakse Uusküla küla ÜVK torustike väljaehitamine ja alustatakse sadeveelahenduste väljaehitamisega. Lõpetatakse Jõelähtme valla keskosa kanaliseerimiseks ja joogiveega varustamiseks vajalike torustike rajamine, alustatakse Jägala Joa reoveepuhasti I etapi ehitamise ja puurkaevu rajamisega. Alustatakse Loo aleviku kanaliseerimisvõimaluste lahendamiseks.

Finantsriskid

Finantsriskid seisnevad muuhulgas piisava kapitaliseerituse ning finantseerimisega seotud riskides, valuuta-, intressi- ja krediidiriskis. Äriühingu juhtkond jälgib pidevalt ettevõtte rahapositsioone 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 krediidilimiiti 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 kommertspanti, 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 2023.a alguseks võrreldes 2022.a algusega suurenenud ca 3 protsendipunkti võrra. Krediidiasutustel on võimalik korrigeerida OÜ Loo Vesi laenukohustuse baasintressimäärasid 3 kuni 6 kuu tagant, sõltuvalt konkreetsest lepingust. OÜ Loo Vesi 31.12.2022 bilansiliste laenukohustiste jääki (2 183 436 eurot) arvesse võttes suurendab 1-protsendipunktiline laenu baasintressimäär kasv ettevõtte aruandeaasta intressikulud 21,8 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, kuid veeteenuste hinnaregulatsiooni alused, millest lähtuvalt Konkurentsiamet hindu kujundab, on olnud muutumatu alates 2020.aastast, ega võta arvesse 2022. aastast alates muutunud olukorda intressimäärade ning laiemalt kapitali kaalutud keskmise hinna kujunemisel, mis mõjutab ka veeteenuste hinna hulka arvatavat tulukust. Võrgustikusektori ettevõtteid ühendavad erialaliidud laiemalt on taotlenud

Konkurentsiametilt tulukuse määra aluste kaasajastamist. Hinnakujunduse praegu kehtivad alused võimaldavad finantsriske katta piiratud ulatuses – ettevõtte põhivarainvesteeringutest saavutatav reguleeritava vara jääkväärtuse suurenemine võimaldab lülitada veeteenuste hindadesse täiendavat tulukust, olgugi et ilma tulukuse määra muutmiseta hinnaregulaatori poolt, jääb tulukuse kasvu mõju piiratuks, ega järgi intressikulude tõusust tekkivat kattevajadust.

Omakapitali riski juhtimine on OÜ Loo Vesi puhul hästi toiminud, viidates asjaolule, et ainuosanik on teinud 2022. aruandeperioodil äriühingusse olulises ulatuses (887 750 eurot) rahalisi sissemaksid äriühingu osakapitali, toetamaks vee-ettevõtte tegevuse laiendamist Jõelähtme valla kiire arenguga piirkondadesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	1 588 270	1 342 385
Käibe kasv	18,32%	22,95%
Brutokasumi määr	46,79%	52,99%
Puhasrentaablus	8,87%	153,40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,50	0,91
ROA	1,07%	16,88%
ROE	1,32%	21,41%
Võlateeninduse kattekordaja	0,52	1,87

Valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 x 100

Brutokasumi määr (%) = müügitulu-kaubakulu / müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

EBITDA = ärikasum + amortisatsioon

Võlateeninduse kattekordaja = EBITDA / aastane võlateenindus (rahavoog finantseerimisest)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 789	184 787	2
Nõuded ja ettemaksed	169 012	505 126	3
Kokku käibevarad	243 801	689 913	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 320	2 320	5
Nõuded ja ettemaksed	7 635	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	16 878	16 878	6
Materiaalsed põhivarad	12 842 408	11 487 030	7
Kokku põhivarad	12 869 241	11 506 228	
Kokku varad	13 113 042	12 196 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	204 627	93 518	10
Võlad ja ettemaksed	283 053	667 666	11
Kokku lühiajalised kohustised	487 680	761 184	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 978 809	1 816 960	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 978 809	1 816 960	
Kokku kohustised	2 466 489	2 578 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 279 513	305 043	15
Registreerimata osakapital	389 000	475 720	15
Kohustuslik reservkapital	78 076	30 504	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 759 158	6 747 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 806	2 059 249	
Kokku omakapital	10 646 553	9 617 997	
Kokku kohustised ja omakapital	13 113 042	12 196 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 588 270	1 342 385	16
Muud äritulud	393 457	2 082 551	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	51 376	75 244	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-845 049	-631 119	18
Mitmesugused tegevuskulud	-116 740	-86 110	19
Tööjõukulud	-481 623	-432 298	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-411 055	-275 730	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	178 636	2 074 923	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 173	1 134	21
Intressitulud	14	31	
Intressikulud	-39 017	-16 839	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 806	2 059 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 806	2 059 249	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	351 790	2 082 041	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	256 648	176 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	45 664	153 357	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	178 636	2 074 923	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	411 055	275 730	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-510	17
Muud korrigeerimised	-351 790	-2 082 041	14
Kokku korrigeerimised	59 265	-1 806 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 309	-106 654	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 977	49 142	
Kokku rahavood äritegevusest	301 233	210 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 780 008	-1 609 379	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	510	
Laekumised sihtfinantseerimisest	235 615	15 215	14
Laekunud intressid	14	31	
Laekunud dividendid	1 173	1 134	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 543 206	-1 592 489	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	366 313	1 212 420	10
Saadud laenude tagasimaksed	-50 335	-33 332	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 021	-42 171	8
Makstud intressid	-28 732	-14 005	11,22
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	887 750	136 090	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 131 975	1 259 002	
Kokku rahavood	-109 998	-122 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 787	307 684	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-109 998	-122 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 789	184 787	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	305 043	127 805	30 504	6 747 311	7 210 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 059 249	2 059 249
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	347 915	0	0	347 915
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	170	170
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 sissemaksetest	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

2022.aastal suurendati kohustuslikku reservkapitali jaotamata kasumi arvelt 47 572 € võrra, et viia reservkapital vastavusse Äriseadustikuga. 2022.aastal suurendas omanik Jõelähtme vald osakapitali rahalise sissemaksena summas 887 750 €, millest 389 000 € registreeriti Äriregistris 04.01.2023.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori finantsarvestuse-ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO`des.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019.a. sõlmitud lepingu ülevõtmise kokkulepe alusel saadud summad arvestati liitumistasuna, mille võrra vähendati pooleliolevapäohivara maksumust.

Kuna sõlmitud lepingu sisuks oli kohustuste ülevõtmine, mitte liitumisvõimaluse tagamine, siis otsustas OÜ Loo Vesi juhatus

2022.a.sellest tulenevalt liitumistasu ümber liigitada hüvitiseks tululiigile "muud ebatavalised tulud" summas 41 667 € ja sama summa võrra suurendada poolelioleva põhivara maksumust.(vt.lisa 7,17)

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaperid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. OÜ Loo Vesi omab Loo Hoiu-Laenuühistu osakuid. Bilansis on nad kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja tehtud ettemaksed kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust jaotatuna lühi-ja pikaajalisteks.Kõiki nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused),mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil).

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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete alla. Päril lootusetuks tunnistatud arved kantakse bilansist välja. Nõuete lootusetuks tunnistamise kinnitab ettevõtte juhtkond.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks nimetatakse kinnisvaraobjekti, mida hoitakse investeerimise eesmärgil ja mida ei kasutata tavapärase äritegevuse käigus. Bilansis on objekt kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 €. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse väheväärtusliku inventarina, mis kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ja mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, siis kapitaliseeritakse ta vastava akti alusel. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmise akti alusel, kuhu on märgitud põhivara nimetus, soetamisaeg ja soetusmaksumus, akumuleeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi poolt moodustatud komisjon.

Lihtsustatult on lubatud ümber hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Amortisatsiooni arvestusmeetodite-ja määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see on põhivara gruppide lõikes alljärgnev.

Rajatised 2,5% - 7%

Seadmed ja transpordivahendid 10%-20%

Maad ei amortiseerita

Kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara arvelevõtmisel ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Kui ilmneb, et vara tegelik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi.

Rendid

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Regulaarselt osutatavateks teenusteks on vee müügi ja heitvee ärajuhtimise teenus. Arve esitatakse kliendile kord kuus või kord kvartalis, olenevalt teenuse mahust ja lepingulisest kokkuleppest.

Liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Loo Vesi käsitleb seotud osapooltena:

Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% osa omanik)

Juhatuse liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	3 671	3 556
Arvelduskontod	71 118	181 231
Kokku raha	74 789	184 787

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	23
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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	166 558	166 558	0	
Ostjatelt laekumata arved	168 993	168 993	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 435	-2 435	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 234	3 234	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 099	76 099	0	4
Muud nõuded	257 202	257 202	0	
Viitlaekumised	257 202	257 202	0	
Ettemaksed	2 033	2 033	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 033	2 033	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	505 126	505 126	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 706	0	76 099	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 034	0	5 506
Erisoodustuse tulumaks	0	72	0	40
Sotsiaalmaks	0	10 420	0	9 922
Kohustuslik kogumispension	0	257	0	222
Töötuskindlustusmaksed	0	512	0	470
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 571	0	13 276
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 706	36 866	76 099	29 436

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud loodusressursside kasutamise tasu ja saastekahju hüvitis, mis tasutakse Maksu-ja Tolliametile summas 19 571 €

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	2 320	2 320
31.12.2021	2 320	2 320
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 320	2 320
		Kokku
	Muud	
31.12.2021	2 320	2 320
31.12.2022	2 320	2 320

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2022 ühistu osakapitalis ühehääle osa osamaksena (tööosak) 640 € Osakud on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	2 700	2 700
Ümberliigitamised	14 178	14 178
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

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud objekt "Biotiigi detailplaneering", mida ei ole plaanis enda tarbeks kasutada, vaid eesmärgiks on objekt maha müüa.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	96 647	7 809 097	329 269	17 856	347 125	1 355 456	9 608 325
Akumuleeritud kulum	0	-1 821 850	-106 585	-6 055	-112 640	0	-1 934 490
Jääkmaksumus	96 647	5 987 247	222 684	11 801	234 485	1 355 456	7 673 835
Ostud ja parendused	0	30 000	0	5 381	5 381	3 855 727	3 891 108
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	30 000				0	30 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0				3 855 727	3 855 727
Muud ostud ja parendused			0	5 381	5 381	0	5 381
Amortisatsioonikulu	0	-242 225	-30 670	-1 965	-32 635	0	-274 860
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-870	-870
Ümberliigitamised	0	4 562 744	0	0		-4 576 922	-14 178
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	4 562 744	0	0		-4 562 744	
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0		-14 178	-14 178
Muud muutused	170	211 825	0	0		0	211 995
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	510
Transpordivahendid	0	510
Kokku	0	510

Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kapitaliseeritakse varad soetusmaksumusega alates 5000 eurost.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt ja amort.määrad on vahemikus 2,5%-20%.

Tööjõukulused kapitaliseeriti 2022.aastal omavalmistatud põhivara maksumusse summas 51 376 €

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
VGFS Financial Services	116 295	35 778	80 517	0	1k eur+2,95	EUR	28.02.2025	
SEB Liising	29 737	7 405	22 332	0	3k eur+2,25	EUR	15.11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	146 032	43 183	102 849	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	162 327	192 014
Kokku	162 327	192 014

VGFS Financial Services Estonia`lt on kapitalirendil paakauto VOLVO FM algmaksumusega 203 900 €

SEB Liisingult on kapitalirendil 3 autot:

Kaubik Toyota Proace algmaksumusega 15 897 €

Kaubik Toyota Proace algmaksumusega 13 200 €

Kaubik Toyota Proace algmaksumusega 12 900 €

Kokku kapitalirendi tingimustes saadud põhivara soetusmaksumus on 245 897 €.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	42 812	24 767	18,19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 422	8 275	18,19

On sõlmitud kasutusrendileping:

Äriruumi üürileping Jõelähtme Vallavalitsusega 01.11.2022-31.10.2037. Üürikulu aastas 14 422 €.
2022.aastal tasusime Jõelähtme Vallavalitsusele renti 9258 €

Muud rendikulud:

Isikliku auto kasutusrendi kulu 2022 aastal = 3791 €

Jõelähtme vallale trasside kasutusõiguse tasu = 143 €

Renneks Kaubandusele kaubiku rent = 113 €

International Baltic Golfmarina AS`le rajatiste renti 7842 €

Bauplatz OÜ, Multivara OÜ, Avesco Rent OÜ`le ekskavaatori renti tasusime 21665 €

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Keskkonnainvesteeringute Keskus	187 329	26 761	107 045	53 523	6k eur+1,25	EUR	2028	
Keskkonnainvesteeringute Keskus	1 283 687	0	440 000	843 687	6k eur+1,25	EUR	2037	
Swedbank	293 430	23 574	269 856	0	6k eur+2,55	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 764 446	50 335	816 901	897 210				
Kapitalirendikohustised kokku	146 032	43 183	102 849	0				8
Laenukohustised kokku	1 910 478	93 518	919 750	897 210				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	48 427	48 427
Ehitised	1 275 732	1 091 277
Kokku	1 324 159	1 139 704

Keskkonnainvesteeringute laenude tagatisteks on seatud:

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

III järjekoha kommertspant 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. kommertspant summas 100 000 €

2022.a.saadi laene:

Keskkonnainvesteeringute Keskusest 366 313 €

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	23
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	589 668	589 668	
Võlad töövõtjatele	41 530	41 530	12
Võlad seotud osapooltele	1 187	1 187	23
Maksuvõlad	29 436	29 436	4
Muud võlad	5 845	5 845	
Intressivõlad	5 045	5 045	
Muud viitvõlad	800	800	
Kokku võlad ja ettemaksed	667 666	667 666	

Muud viitvõlad 418,00 €

Infragate Eesti AS tagatis. Keskkonnainvesteeringute projekt 17973 Neeme RVP rek. ja purgimissõlme rajamine.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	24 937	22 709
Puhkusetasude kohustis	1 833	3 533
Deklareerimata maksukohustused	16 239	15 288
Kokku võlad töövõtjatele	43 009	41 530

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 119 971	7 045 384
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 779 993	1 761 346
Kokku tingimuslikud kohustised	8 899 964	8 806 730

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Ühtekuuluvusfond	1 963	1 826 834	2 082 041	257 170	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 963	1 826 834	2 082 041	257 170	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 963	1 826 834	2 082 041	257 170	0	3,17
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022		Lisa nr
	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	3,17

31.12.2021 jäi üles nõue Ühtekuuluvusfondi vastu saamata sihtfinantseerimise osas summas 257 170 €. Projekti nimi oli "Jõelähtme valla Uusküla ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine ja laiendamine". 2022.a. laekus sellest summast OÜ Loo Vesi arvele 40 092 € ja otse tarnijale 217 078 €. Kokku 257 170 €.

2022.aastal sai OÜ Loo Vesi sihtfinantseerimist 2-le Keskkonnainvesteeringute projektile:

KIK projekt nr.17973 "Neeme RVP rekonstrueerimine ja purgimissõlme rajamine"

KIK' st saadud toetust 139 714 €, mis laekus kõik OÜ Loo Vesi arveldusarvele.

KIK projekt nr.18587 "Kaberneeme veetöötusjaama ja veetorustike rek."

KIK' st saadud toetust 212 076 €, millest 156 267 € maksti otse tarnijale ja 55 809 € laekus OÜ Loo Vesi arveldusarvele.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	1 279 513	305 043
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Loo Vesi ainuosanik on Jõelähtme vald.		

Osakapital jaguneb:	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital nimiväärtuses:	1 279 513	305 043
Registreerimata osakapital:	389 000	475 720
Kokku osakapital	1 668 513	780 763

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 588 270	1 342 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 588 270	1 342 385
Kokku müügitulu	1 588 270	1 342 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee-ja kanal.teenuste müügist	1 212 037	1 143 446
Tulu muudest teenustest	376 233	198 939
Kokku müügitulu	1 588 270	1 342 385

2022.a. tulu vee-ja kanal.teenuste müügist summas 1 212 037 € koosneb:

578 045 € tulu vee müügist

633 992 € tulu heitvee ärajuhtimisest

2022.a.tulu muudest teenustest summas 376 233 € koosneb:

28 646 € saadud ülereostustasu

201 210 € tulu santehn.teenuste osutamisest

3 860 € tulu ekskavaatoritööde osutamisest

6 298 € tulu üürist

6 554 € saadud liitumistasud

12 845 € tulu transportteenustest

4 630 € tulu tehniliste tingimuste väljastamisest

112 190 € saadud tuletõrjervee võimekuse tasu

Üüritulu:

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

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	510	7
Tulu sihtfinantseerimisest	351 790	2 082 041	14
Muud äritulud	41 667	0	7
Kokku muud äritulud	393 457	2 082 551	

Muud äritulud summas 41 667 € on seotud 2019.a. sõlmitud poolelioleva põhivaraobjekti ülevõtmise kokkuleppega. Tookord arvestati arvetega seotud tulu liitumistasuks.

Kuna lepingu sisuks oli kohustuste ülevõtmine, mitte liitumisvõimaluse tagamine, sellest tulenevalt otsustati tulu liigitada liitumistasust ümber hüvitiseks, tululiigile muud ebatavalised tulud. Sama summa võrra suurendati poolelioleva põhivara objekti jääki, mida liitumistasu võrra vähendati.

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

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-180 785	-113 443	
Energia	-189 777	-93 705	
Elektrienergia	-155 017	-71 824	
Kütus	-34 760	-21 881	
Alltöövõtutööd	-362 995	-334 135	
Transpordikulud	-2 562	-8 775	
Üür ja rent	-33 554	-16 542	9
Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis	-68 561	-59 481	
Muud	-6 815	-5 038	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-845 049	-631 119	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-9 258	-8 225	9
Energia	-7 190	-4 371	
Elektrienergia	-2 864	-1 304	
Soojusenergia	-4 326	-3 067	
Mitmesugused bürookulud	-5 659	-4 897	
Koolituskulud	-1 176	-458	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 153	-7 935	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-548	1 771	
Majanduskulud	-2 859	-2 299	
Juhtimisteenus	-40 000	-24 000	23
Personalitsinguteenus	-299	-916	
Konsultatsioonikulud	-12 350	-7 305	
Infotehnoloogia kulud	-2 620	-3 131	
Muud	-26 628	-24 344	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-116 740	-86 110	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-355 521	-320 973
Sotsiaalmaksud	-121 474	-109 601
Haigushüvitised	-3 909	-1 386
Erisoodustuskulud	-719	-338
Kokku tööjõukulud	-481 623	-432 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14
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)

	2022	2021
Loo Hoiulaenu Ühistu dividendid	1 173	1 134
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 173	1 134

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	35 609	12 200
Intressikulu kapitalirendilt	3 408	4 003
Lepingutasu laenudelt ja liisingutelt	0	636
Kokku intressikulud	39 017	16 839

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 819	2 762

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	873	472
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 692	3 234
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 220	1 187
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 340	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 560	1 187

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	62 131	76 537
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 296	2 860
Kokku müüdud	64 427	79 397

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	13 751	11 449
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 187	24 127
Kokku ostetud	53 938	35 576

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	57 411	49 604

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Jõelähtme vald- emaettevõtte (100% osade omanik)
 Juhatuse liikmed ja nõukogu
 Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Seotud osapoolte vahel toimunud tehingute liik: teenuste ost-müük.

Emaettevõtjalt ostetud teenuste summas 13 751 € sisaldub ka kasutusõiguse tasu 143 € ja riigilõiv 25 €

Juhtkonnaga seotud ettevõtelt ostetud teenused:

Rimtom OÜ-teemantpuurimine 187 €

Laesson ja Partnerid OÜ-juhtimisteenus 40 000 €

Juhatuse liikme tagasikutsumisel või juhatuse liikme lepingu lõppemisel tähtaja saabudes, juhul kui seda ei pikendata, maksab äriühing juhatuse liikmele hüvitist juhatuse liikmele alates 01.01.2022 määratud 3 kuu tasu ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2023

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN MUTLI	Juhatuse liige	15.03.2023
TUULIKKI LAESSON	Juhatuse liige	15.03.2023

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 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestusekspterte 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 arvamusel.

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 arvamus. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 279

Osahing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

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

15.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	15.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 759 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 806
Kokku	8 899 964
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	88 775
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 811 189
Kokku	8 899 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	677859	42.68%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	586853	36.95%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	319697	20.13%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3860	0.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jõelähtme Vallavalitsus	75025973	Eesti	1668513 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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