

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 13

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78301

telefon: +372 5037406, +372 4892556

faks: +372 4892556

e-posti aadress: info@matsaluvv.ee

veebilehe aadress: www.matsaluvv.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldist

AS Matsalu Veevärk põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine. Ettevõtte tegevuspiirkonna moodustab neli valda (kolmkümmend üks asulat):

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

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

Juhtimine

AS Matsalu Veevärk aktsionärid on:

1. Lääneranna vald 39,2%
2. Märjamaa vald 34,7%
3. Rapla vald 16,9%
4. Lääne-Nigula vald 4,9%
5. AS Matsalu Veevärk 4,3% (omaaktsiad)

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

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

AS Matsalu Veevärk alustas Konkurentsiametiga uute teenuse müügihindade kooskõlastamise protsessi 2022. aasta juulis. Protsess oli aeganõudev, uued teenuste müügihinnad saime kooskõlastatud 22.12.2022.a. Uued müügihinnad hakkasid kehtima 01.02.2023.a: vesi 2,05 eurot/m³ ja kanalisatsioon 2,62 eurot/m³. Hindadele lisandub käibemaks. Ligi 45% hinnatõusu põhjuseks olid valdavalt energiakandjate kordadesse ulatuvad hinnatõusud ja kemikaalide kallinemine ning mõju avaldas hinnale ka põhivara kulumi muudatus. Uute teenuse müügihindade kujunemist mõjutas ka põhitegevuskulude üldine kallinemine. Ettevõtte kontor kolis aruandeaastal uuele rendipinnale, et ära hoida administratiivsete kulude täiendav kasv 2023 aastal. 2022. aasta teises pooles oli ettevõtte inflatsiooni tõttu sunnitud piirama tavapärase investeeingu- ja heakorragevusi minimaalse piirmääran.

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

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

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

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

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

2022. aastal pumbati veevõrku 278,5 tuhat m³ vett, millest realiseeriti 261,35 tuhat m³. Vee müük vähenes võrreldes 2021. aastaga 2,6%. Müümata vesi moodustas 6% veevõrku pumbatud veest ning oli seotud eelkõige leketegega. Avastatud suuremaid veevõrgu lekkeid esines 8 korral.

Klientidele tarnitav joogivesi vastas joogivee kvaliteedi nõuetele. Aruandeperioodil teostatud veeuringute tulemused, mis toimusid kontrollikava raames, vastasid kõikidel juhtudel kehtestatud nõuetele. Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu ning puhastati 241,24 tuhat m³. Suublasse juhitud heitvee saasteainete sisaldus ja kogus vastas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Vee erikasutusõiguse ja saastetasu kulu oli aruandeperioodil 35,5 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

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

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

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

Peamised finantssuhtarvud

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

Investeeringud

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

Personal

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Investeeringute eesmärgid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

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

Kasumiaruanne

(eurodes)

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

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

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

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

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

Täiendav info vt. lisa 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ning kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne.

AS Matsalu Veevärk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Kasumiaruande lõpus tuuakse välja netotulem, kus kogu tulemist elimineeritakse sihtfinantseeringute mõju, et oleks võimalik hinnata ettevõtte majandustegevuse tulemuslikkust ilma sihtfinantseerimise tulude ja kuludeta.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning vajadusel peetakse nende arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Samatüübiline ja sama asukoha ja sama amortisatsiooninormiga vara grupeeritakse kogumitesse. Kogumisse kuuluva põhivara üle peetakse arvestust eraldi iga vara kohta.

Põhivara väärtuse langus

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeeringu-(renoveerimis-)plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooniperioodi muutuse mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Aruandekuupäeva seisuga on vara inventeeritud põhimõttel, kus eraldiseisva vara või kogumi väärtus ei oleks alla 5000 €.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 €**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Hooned	50 aastat
Rajatised sh. torustikud	20-50 aastat
Muud varad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad:

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

Sihtfinantseerimine

- Tegevuskulude või / ja põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna sihtfinantseeringu laekumisel, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Sihtfinantseeringuga kaetud kulud ja põhivara soetamine kajastatakse tekkepõhiselt.

- Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses.

Saadud sihtfinantseerimine võetakse tuluna üles toetuse saamise hetkel. Sihtfinantseeritud varade soetuse kohta peetakse eraldi arvestust. Sihtfinantseeritud varade kulumi üle peetakse eraldi arvestust kuni varade kasuliku eluea lõpuni.

Tulud

Ettevõtte põhitegevus on vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine. Teenuse arvestuse aluseks on kliendi poolt tarbitud vee hulk, mida mõõdetakse veearvestite abil. Kanalisatsiooniteenus on võrdsustatud tarbitud vee hulgaga. Teenuse eest esitatakse teenuse arved perioodiliselt vastavalt kokkuleppele, kas üks kord kalendrikuu või -kvartali eest. Teenuse hinnad kooskõlastab Konkurentsiamet. Tulu muude kaupade müügist ja täiendavate teenuste eest kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Ettevõtte tulumaksu määr on 20/80. Alates jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele tulumaksumäär 14/86.

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

Seotud osapooled

Seotud osapooled

1. Olulise osalusega aktsionärid
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad juriidilised isikud
3. Tegev ja kõrgem juhtkond
4. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Riigi, riigiraamatupidamiskohustuslase, kohaliku omavalitsuse ja avalik-õigusliku isiku aruannetes ei ole vaja avalikustada tehinguid teiste riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste ja avalik-õiguslike isikutega, välja arvatud juhul, kui seda nõutakse vastava isiku tegevust reguleerivates seadustes või eeskirjades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	31 835	43 663 689	138 213	4 621 394	4 759 607	132 357	48 587 488
Akumuleeritud kulum		-12 978 674	-118 829	-3 665 863	-3 784 692	0	-16 763 366
Jääkmaksumus	31 835	30 685 015	19 384	955 531	974 915	132 357	31 824 122
Ostud ja parendused	0	195 435	7 167	57 088	64 255	40 580	300 270
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		195 435				0	195 435
Muud ostud ja parendused			7 167	57 088	64 255	40 580	104 835
Amortisatsioonikulu	0	-1 127 088	-9 222	-137 781	-147 003	0	-1 274 091
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 227	0	0	0	0	0	-5 227
Ümberliigitamised	0	119 528	0	10 086	10 086	-129 614	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	119 528	0	10 086	10 086	-129 614	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	26 608	43 978 652	145 380	4 688 568	4 833 948	43 323	48 882 531
Akumuleeritud kulum		-14 105 762	-128 051	-3 803 644	-3 931 695	0	-18 037 457
Jääkmaksumus	26 608	29 872 890	17 329	884 924	902 253	43 323	30 845 074
Ostud ja parendused		62 533	0	13 966	13 966	0	76 499
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		62 533					62 533
Muud ostud ja parendused			0	13 966	13 966	0	13 966
Amortisatsioonikulu	0	-1 263 072	-8 670	-131 743	-140 413	0	-1 403 485
Müügid (jääkmaksumuses)	-12	0	-1 005	0	-1 005	0	-1 017
Ümberliigitamised	0	0	0	33 523	33 523	-33 523	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	33 523	33 523	-33 523	0
Muud muutused	-147	-1 158 182	0	0		0	-1 158 329
31.12.2022							
Soetusmaksumus	26 449	42 312 067	136 760	4 614 116	4 750 876	9 800	47 099 192
Akumuleeritud kulum		-14 797 898	-129 106	-3 813 446	-3 942 552	0	-18 740 450
Jääkmaksumus	26 449	27 514 169	7 654	800 670	808 324	9 800	28 358 742

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
--	------	------

Maa	20 000	27 802
Masinad ja seadmed	7 500	0
Transpordivahendid	7 500	0
Kokku	27 500	27 802

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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	0	5 225
Kokku	0	5 225

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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

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

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

Renditulu saadakse ettevõttele kuuluvate rajatiste sihtotstarbelisest kasutusest kolmandate isikute poolt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

Rendikulu: kontoriruumid, majandustarkvara, sõidukid.

ÜVK seadusest tulenevalt on maaomanikega sõlmitud isikliku tasuta kasutamisoiguse seadmise lepingud, mis on vajalikud ÜVK ehitiste kaitsevööndis asuva tehnovõrgu majandamiseks.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	44 118	44 118					
Lühiajalised laenud kokku	44 118	44 118					
Pikaajalised laenud							
KIK investeerimislaen	761 787	761 787	0	0	6 kuu EURIBOR + 1,25-1,5%	€	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	761 787	761 787	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	8 347	2 481	5 866	0			
Laenukohustised kokku	814 252	808 386	5 866	0			

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	823	823
Ehitised	1 756 751	1 850 663
Kokku	1 757 574	1 851 486

Hüpoteegid on seatud KIK-lt võetud laenu tagatiseks:

-ühishüpoteek summas 616 000 eurot kinnistutele:

- 1) nr 2878232 Oja tn 8, Lihula, Lääneranna vald, Pärnu maakond;
- 2) nr 2972332 Valuste põik 10, Lihula, Lääneranna vald, Pärnu maakond;
- 3) nr 2173037 Ülepumpla, Reoveepuhasti, Kasti küla, Märjamaa vald, Rapla maakond;
- 4) nr 2530837 Reoveepuhasti, Teenuse küla, Märjamaa vald, Rapla maakond;
- 5) nr 2529737 Reoveepuhasti, Sipa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond

- Kehtiva I jrk hüpoteegi loovutamine summas 997 021,72 eurot kinnistu

(reg osa nr 50402:004:0370) asukohaga Rapla maakond, Märjamaa

vald, Sõtke küla, Veepuhastusjaam.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

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

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

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

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

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2021
Juhatuse liikme hüvitis	11 970	11 970
Kokku eraldised	11 970	11 970
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 970	11 970
Muud eraldised	11 970	11 970
	31.12.2021	31.12.2022
Juhatuse liikme hüvitis	11 970	11 970
Kokku eraldised	11 970	11 970
Sealhulgas:		
Lühiajalised	11 970	11 970
Muud eraldised	11 970	11 970

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

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

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Lääneranna Vald	145 000	145 000
Lääne-Nigula Vald	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	145 000	145 000
Kokku sihtfinantseerimine	145 000	145 000

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

Aruandeaastal sihtfinantseerimist ei toimunud.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

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

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

Ettevõtte tegevuse jätkuvus

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

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

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	26 482	22 575
Tulu sihtfinantseerimisest	0	145 000
Trahhid, viivised ja hüvitised	4 799	3 492
Kokku muud äritulud	31 281	171 067

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

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

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

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

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-262 370	-250 849
Sotsiaalmaksud	-88 159	-84 417
Muud	-4 003	-4 053
Kokku tööjõukulud	-354 532	-339 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2023

Aktsiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LIIBEK	Juhatuse liige	29.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Matsalu Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Matsalu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 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 „Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud 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 auditiprotseduureid 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, väärarvutuste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

Tiina Maalinn

Vandeauditiitori number 437

Auditiitorbüroo Maalinn OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

29.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Matsalu Veevõrk (registrikood: 11055659) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	29.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 367 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 397 816
Kokku	26 969 880
Jaotamine	
Kokku	26 969 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	437610	49.91%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	366157	41.76%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	58864	6.71%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14147	1.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4892556
Faks	+372 4892556
Mobiiltelefon	+372 5037406
E-posti aadress	info@matsaluvv.ee
Veebilehe aadress	www.matsaluvv.ee