

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

tänav, maja number: Veski tn 6

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78302

telefon: +372 5037406, +372 4892556

faks: +372 4892556

e-posti address: info@matsaluvv.ee

veebilehe address: 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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Muud võlad	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 16 Aktsiakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Intressikulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne 2016 majandusaasta aruande juurde

AS Matsalu Veevärk (MVV) on vee- ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mis kutsuti ellu 15.07.2004 üheteistkümnelt (11) Rapla-, Lääne- ja Pärnumaa omavalitsuse poolt.

MVV on lähtunud igapäevases majandustegevuses ettevõtte juhtimisel juhtimise heast tavast, ÜF Matsalu alamvesikonna veemajandusprojekti alamprojekti elluviimislepingust, aktsionäride lepingust, nõukogu ja üldkoosoleku seaduslikest otsustest ja korraldustest ning vallavolikogude poolt kinnitatud regulatsioonidest.

Käesolev tegevusaruanne on AS Matsalu Veevärk kolmeteistkümnelt (13) tegevusaruanne aktsiaseltsi asutamisest alates.

2016. aastal osutas MVV vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmistes omavalitsustes: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla ning rentis varasid Rapla ja Kehtna valdades.

Igas vallas, kus ettevõtte osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid, on kehtestatud ühtne teenuse osutamise hind nii veele kui kanalisatsioonile. Aruandeaastal osutasime teenust: ajavahemikus 01.01.2016 kuni 31.03.2016 hinnaga 1,11 vee- ja 1,42 € kanalisatsiooniteenusel 1 m³ kohta, millele lisandus käibemaks. Alates 01.04.2016 kuni 31.12.2016 hinnaga 1,33 vee- ja 1,67 € kanalisatsiooniteenusel 1 m³ kohta, millele lisandus käibemaks.

2016 aasta eesmärgid investeringute osas olid:

Põhieesmärgid:

- Virtsu reoveepuhasti rekonstrueerimine lõpetamine
- Märjamaa reoveepuhasti ehitushanke läbiviimine
- Varbla purgimissõlme väljaehitamine

Eesmärgid:

- veekadu omatarbete hoida alla 20%;
- Uus teenusehind hakkab kehtima 01.04.2016.a.
- tegutseda eesmärgiga piirkonna laienemise suunal
- Lihula reoveepuhasti rekonstrueerimise rahastustaotlus KIK KPsse
- aktsionäride lepingu uuendamine

Need eesmärgid valdavalt saavutati. Lisaks viid ellu Vana-Vigala VTJ seadmete jätkuprojekti, et tagada tarbijatele kvaliteetne joogivesi. 2016 aasta plaan veekadude protsendi hoida omatarbete alla 20%, see saavutati tulemusega 13%.

Lihula RVPJ rahastamise taotlust KIKi ei esitatud, kuna selgitati läbi ekspertiisi tegelikud vajadused. MVV jätkab selle teemaga tulevikus. AS-i lepingu uuendamise protsessiga alustati ja jätkub veel 2017. Arendamise kavadele tulenevalt on kinnitatud investeringute prioriteedid ja nende eesmärkide elluviimist jätkatakse.

Võlgade kättesaamiseks vastuvõetud meetmed on olnud tulemuslikud ja võlgnike hulk ei ole võrreldes varasemaga kasvanud.

2016. aastaks seatud olulisemad eesmärgid sai ellu viidud ja aasta lõppes majandusnäitajate osas prognoositult.

Aktsiad ja aktsionärid

Emitent: AS MATSALU VEEVÄRK
Registrikood: 11055659
Väärtpaberi nimi: MATSALU VEEVÄRK lihtaktsia
ISIN: EE3100072844
Väärtpaberite arv kokku: 17 790
Väärtpaberi valuuta: EUR
Nimiväärtus: 63,9 EUR
Ostueesõigus: Jah
Seisuga: 28.12.2011 23:00

Seisuga 28.12.2011 23:00 ei ole registrisse kantud ühtegi panti, finantstagatist ega muud blokeeringut.

Omaniku nimi	Isik./reg.kood	Aadress	Saldo	Osalus	Konto liik
HANILA VALLAVALITSUS	75014020	KÕMSI KÜLA, HANILA 90102, Eesti	1 814	10,1967%	Lihtkonto
KEHTNA VALLAVALITSUS	75021729	PARGI 2, KEHTNA ALEVIK, KEHTNA VALD 79001, Eesti	760	4,2721%	Lihtkonto
KOONGA VALLAVALITSUS	75003482	KOONGA KÜLA, KOONGA VALD 88401, Eesti	1 724	9,6908%	Lihtkonto
KULLAMAA VALLAVALITSUS	75026431	KULLAMAA KÜLA, KULLAMAA VALD 90701, Eesti	579	3,2546%	Lihtkonto
LIHULA VALLAVALITSUS	75013575	JAAMA 1, LIHULA 90302, Eesti	2 641	14,8454%	Lihtkonto
MARTNA VALLAVALITSUS	75019945	MARTNA, MARTNA VALD 90601, Eesti	285	1,6020%	Lihtkonto
MÄRJAMAA VALLAVALITSUS	75022835	TEHNIKA 11, MÄRJAMAA 78301, Eesti	5 333	29,9775%	Lihtkonto
RAIKKÜLA VALLAVALITSUS	75023071	TAMME KÜLA, RAIKKÜLA VALD 78403, Eesti	457	2,5689%	Lihtkonto
RAPLA VALLAVALITSUS	75023361	VILJANDI MNT 17, RAPLA 79511, Eesti	2 549	14,3283%	Lihtkonto
VARBLA VALLAVALITSUS	75000526	VARBLA KÜLA, VARBLA VALD 88201, Eesti	802	4,5082%	Lihtkonto
VIGALA VALLAVALITSUS	75024030	KIVI-VIGALA VIGALA VALD, KIVI-VIGALA 78001, Eesti	846	4,7555%	Lihtkonto

Ridu kokku: 11

Raporti lõpp

NB! Seoses eurole üleminekuga kajastavad aktsiate puhul nii valuuta kui nimiväärtus käesoleva hetke seisuga. Osade puhul kajastab käesoleva hetke seisuga ainult valuuta.

Ettevõtte juhtimine ja tegevuse korraldamine

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek, mis käis majandusaasta jooksul koos ühel (1) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi majandusaasta aruande kinnitamine, nõukogu liikmete tagasikutsumine ja nõukogu liikmete valimine.

Ettevõtte nõukogus on 13 liiget. 2016. aastal ei toimunud muutusi nõukogu liikmete koosseisulises suuruses. Nõukogu liikmete tasude osas muudatusi ei tehtud. Nõukogu koosolekud toimusid 2016. aastal kuuel (6) korral ja elektroonilisi hääletusi peeti kahel (2) korral ning nõukogu liikmete töö oli tasustatud. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest.

Operaatoriteenuse korraldamine asulates

Aktsiaselts osutas 2016. aastal vee- ja kanalisatsiooni teenust üheksas (9) vallas, mille varad on aktsiaseltsi omandis. Varade rendilepingud on sõlmitud Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu.

Järgmise aasta eesmärgid

2016. aastal osutab AS Matsalu Veevärk (MVV) vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmiste valdade territooriumitel: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla ning rendib ettevõtte varasid Rapla ja Kehtna vallas.

2017. majandusaasta eesmärgid:

Põhieesmärgid:

- Märjamaa reoveepuhasti ehitushanke läbiviimine ja ehitustöödega alustamine

Eesmärgid:

- ✓ veekadu omatarbeta hoida alla 15%;
- ✓ korrastada Tuudi, Kirbla, Martna amortiseerunud reovee ülepumplad;
- ✓ vee erikasutuslubadest tulenevate täiendavate tingimuste täitmine;
- ✓ Kaugloetavate arvestite paigaldamine;
- ✓ tegutseda eesmärgiga piirkonna laienemise suunal;
- ✓ aktsionäride lepingu uuendamise protsessiga jätkamine

Klientide ootuste täitmiseks oleme seadnud eesmärgiks: veekvaliteedi parendamise jätkamist, pideva veevarustuse tagamist, hoida keskkonda vähendades veelekked, hoiduda olukordadest, kus meie kanalisatsioonisüsteemide rikke tõttu võib tekkida oht elu- ja looduskeskkonnale.

Eelarve koostamise juures jätkame tasakaalustatud ja konstruktiivset hoiakut.

Soovime luua sellise keskkonna, kus:

- * tarbijatele on tagatud *i*hesugune *kõrge* kvaliteediga teenus
- * on minimaliseeritud tegevusest *põhjustatavad keskkonnamõjud*
- * on tagatud *jätkusuutlik vee-ettevõtlus*.

Hans Liibek
Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

15. märts 2017

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 121	10 389	2
Nõuded ja ettemaksud	303 076	126 380	3
Kokku käibevarad	321 197	136 769	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 655 772	35 727 264	6
Kokku põhivarad	34 655 772	35 727 264	
Kokku varad	34 976 969	35 864 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 644	99 327	9
Võlad ja ettemaksud	244 747	85 916	10
Kokku lühiajalised kohustised	312 391	185 243	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	420 848	462 640	9
Võlad ja ettemaksud	25 750	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	446 598	462 640	
Kokku kohustised	758 989	647 883	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	16
Ülekurss	459 768	459 768	
Kohustuslik reservkapital	113 678	113 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 505 923	33 246 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998 170	259 259	
Kokku omakapital	34 217 980	35 216 150	
Kokku kohustised ja omakapital	34 976 969	35 864 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	769 686	647 038	17
Muud äritulud	384 241	1 680 953	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 540	-298 531	19
Mitmesugused tegevuskulud	-57 135	-64 412	20
Tööjõukulud	-270 782	-261 282	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 533 999	-1 438 420	6
Muud ärikulud	0	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-991 529	265 338	
Intressikulud	-6 641	-6 079	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-998 170	259 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998 170	259 259	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-379 968	-1 670 111	15
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 359 884	1 342 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-18 254	-68 686	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-991 529	265 338	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 533 999	1 438 420	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2	-297	18
Muud korrigeerimised	-379 968	-1 668 131	
Kokku korrigeerimised	1 154 029	-230 008	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 696	2 037	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	179 403	-36 207	
Kokku rahavood äritegevusest	165 207	1 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-167 808	-550 051	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	22	3 600	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	90 283	70 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 503	-476 451	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	496 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-96 436	-31 436	
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 289	1 560	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 331	-2 487	
Makstud intressid	-6 494	-4 615	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 972	459 022	
Kokku rahavood	7 732	-16 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 389	26 658	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 732	-16 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 121	10 389	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 136 781	459 768	113 678	33 246 664	34 956 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)				259 259	259 259
31.12.2015	1 136 781	459 768	113 678	33 505 923	35 216 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-998 170	-998 170
31.12.2016	1 136 781	459 768	113 678	32 507 753	34 217 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ning kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (RTJ).

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

Finantsvarad

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

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

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

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustisi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Samatüübilise ja sama asukoha ja sama amortisatsiooninormiga vara grupeeritakse kogumitesse. Kogumisse kuuluva põhivara üle

peetakse arvestust eraldi iga vara kohta.

2016 aasta bilansipäeva seisuga on vara inventeeritud põhimõttel, kus eraldiseisva vara või kogumi väärtus ei oleks alla 5000 €. Alla 5000€ maksumusega põhivara on maha kantud läbi amortisatsiooni.

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/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

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. 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 kontsernil 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 ettevõtte 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 suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus 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 sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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

Kui varasematel perioodidel kajastati varade soetamise toetusena saadud summa bilansis kohustisena, mis kanti tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul, siis uue 2012 01.01 kehtima hakanud korra järgi võetakse saadud sihtfinantseerimine tuluna üles toetuse saamise hetkel. Uuest korrast tulenevalt on tehtud muudatus varasematel perioodidel saadud sihtfinantseerimise korras saadud tulude arvestuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Matsalu Veevärk AS omanikud, omanikuga seotud ettevõtted, nõukogu liikmed, juhatuse liige.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	18 121	10 389
Kokku raha	18 121	10 389

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	107 595	107 595	4
Ostjatelt laekumata arved	112 166	112 166	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 571	-4 571	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 408	32 408	5
Ettemaksed	6 401	6 401	
Muud makstud ettemaksed	6 401	6 401	
Laekumata sihtfinantseerimine	156 672	156 672	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 076	303 076	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	85 710	85 710	4
Ostjatelt laekumata arved	94 984	94 984	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 274	-9 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 383	30 383	5
Ettemaksed	5 256	5 256	
Tulevaste perioodide kulud	5 256	5 256	
Laekumata sihtfinantseerimine	5 031	5 031	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 380	126 380	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	112 166	94 984	
Klientide laekumata arved	106 474	88 977	
Seotud osapooltelt laekumata arved	5 692	6 007	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 571	-9 274	20
Kokku nõuded ostjate vastu	107 595	85 710	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 102	0		8 601
Üksikisiku tulumaks		5 126		5 545
Sotsiaalmaks		14 128		13 985
Kohustuslik kogumispension		385		480
Töötuskindlustusmaksed		652		553
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 926	30 383	14 020
Ettemaksukonto jääk	306			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 408	31 217	30 383	43 184

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014										
Soetusmaksumus	31 037	39 738 865	11 591	3 790 455	3 802 046	4 291	36 191	1 900	38 091	43 614 330
Akumuleeritud kulum		-6 434 079	-9 059	-2 161 194	-2 170 253	-1 073				-8 605 405
Jääkmaksumus	31 037	33 304 786	2 532	1 629 261	1 631 793	3 218	36 191	1 900	38 091	35 008 925
Ostud ja parendused		1 731 137	96 855	288 935	385 790		40 835	2 300	43 135	2 160 062
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 731 137								1 731 137
Muud ostud ja parendused			96 855	288 935	385 790		40 835	2 300	43 135	428 925
Amortisatsioonikulu		-1 046 472	-5 296	-385 794	-391 090	-858				-1 438 420
Müügid			-3 303		-3 303					-3 303
Ümberklassifitseerimised				1 900	1 900			-1 900	-1 900	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				1 900	1 900			-1 900	-1 900	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	31 037	41 470 002	94 750	4 081 290	4 176 040	4 291	77 026	2 300	79 326	45 760 696
Akumuleeritud kulum		-7 480 551	-3 962	-2 546 988	-2 550 950	-1 931				-10 033 432
Jääkmaksumus	31 037	33 989 451	90 788	1 534 302	1 625 090	2 360	77 026	2 300	79 326	35 727 264
Ostud ja parendused	2	250 035	0	140 994	140 994		71 495		71 495	462 526
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2									2
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		250 035					71 495		71 495	321 530
Muud ostud ja parendused				140 994	140 994					140 994
Amortisatsioonikulu		-1 092 772	-18 777	-420 089	-438 866	-2 360				-1 533 998
Müügid	-20									-20
Ümberklassifitseerimised				2 300	2 300			-2 300	-2 300	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				2 300	2 300			-2 300	-2 300	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	31 019	41 700 081	93 897	3 766 275	3 860 172	0	148 521	0	148 521	45 739 793
Akumuleeritud kulum		-8 553 367	-21 886	-2 508 768	-2 530 654	0		0		-11 084 021
Jääkmaksumus	31 019	33 146 714	72 011	1 257 507	1 329 518	0	148 521	0	148 521	34 655 772

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	22	
Masinad ja seadmed		3 600
Transpordivahendid		3 600
Kokku	22	3 600

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Töösõiduk	8 066	1 368	6 698	6 kuu EURIBOR + 2,7%	€	15.11.2020	9
Kapitalirendikohustised kokku	8 066	1 368	6 698				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Töösõiduk	9 394	1 331	8 063	6 kuu EURIBOR + 2,7%	EUR	15.11.2020	9
Kapitalirendikohustised kokku	9 394	1 331	8 063				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 590	9 570
Kokku	7 590	9 570

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	15 007	13 517	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr

12 kuu jooksul	16 517	13 793	
1-5 aasta jooksul	12 000	0	
Üle 5 aasta	13 750	0	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	224 170	0	
Masinad ja seadmed	798 443	0	
Kokku	1 022 613	0	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 147	11 280	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 088	10 287	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB laen	23 576	23 576			6 kuu EURIBOR + 1,5%	€	30.08.2017	
Arvelduslaen	25 850	25 850			1 kuu EURIBOR + 1,85%	€	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	49 426	49 426						
Pikaajalised laenud								
KIK investeerimislaen	431 000	16 850	127 290	286 860	6 kuu EURIBOR + 1,25%	€	27.08.2032	
Pikaajalised laenud kokku	431 000	16 850	127 290	286 860				
Kapitalirendikohustised kokku	8 066	1 368	6 698					7
Laenukohustised kokku	488 492	67 644	133 988	286 860				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	1 560	1 560			3 kuu EURIBOR + 1,85%	€	31.12.2016	
Käibekapitali laen	65 000	65 000			3 kuu EURIBOR + 2,04%	€	31.03.2016	
Lühiajalised laenud kokku	66 560	66 560						
Pikaajalised laenud								
SEB investeerimislaen	55 013	31 436	23 577		6 kuu EURIBOR + 1,5%	€	30.08.2017	
KIK investeerimislaen	431 000	0	97 328	333 672	6 kuu EURIBOR + 1,25%	€	27.08.2032	
Pikaajalised laenud kokku	486 013	31 436	120 905	333 672				
Kapitalirendikohustised kokku	9 394	1 331	8 063					7
Laenukohustised kokku	561 967	99 327	128 968	333 672				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	6 184	6 184
Ehitised	735 965	911 012
Masinad ja seadmed	122 683	166 430
Kokku	864 832	1 083 626

Hüpoteek on seatud järgmistele objektidele:

SEB saadud laenu tagatis kokku summas 997 tuhat eurot

-Märjamaa reoveepuhasti

-Märjamaa Veepuhastusjaam

KIK investeerimislaenu tagatis kokku summas 616 tuhat eurot:

Sipa Reoveepuhasti

Teenuse Reoveepuhasti

Kasti Reoveepuhasti

Lihula Reoveepuhasti

Lihula Veepuhastusjaam

Laenutagatisteks oleva vara (KIK-le ja SEB pangale) maksumus summeeritult.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	182 430	182 430			11
Võlad töövõtjatele	22 487	22 487			12
Maksuvõlad	31 217	31 217			5
Muud võlad	5 613	5 613			13
Intressivõlad	1 611	1 611			
Muud viitvõlad	4 002	4 002			13
Saadud ettemaksed	28 750	3 000	12 000	13 750	
Tulevaste perioodide tulud	28 750	3 000	12 000	13 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	270 497	244 747	12 000	13 750	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 146	17 146			11
Võlad töövõtjatele	20 664	20 664			12
Maksuvõlad	43 184	43 184			5
Muud võlad	4 147	4 147			13
Intressivõlad	1 464	1 464			
Muud viitvõlad	2 683	2 683			
Saadud ettemaksed	775	775			
Muud saadud ettemaksed	775	775			
Kokku võlad ja ettemaksed	85 916	85 916			

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Hankijatele tasumata arved	182 740	17 146	10
Kokku võlad tarnijatele	182 740	17 146	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 745	12 173	
Puhkusetasude kohustis	7 470	8 491	
Muud	272	0	
Kokku võlad töövõtjatele	22 487	20 664	10

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 611	1 611	
KIKi laenuintress	1 611	1 611	10
Muud viitvõlad	4 002	4 002	
Laekunud seotud osapooltelt	2 227	2 227	
Muud ettemaksed	1 775	1 775	10
Kokku muud võlad	5 613	5 613	10

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 464	1 464	
KIK laenuintress	1 464	1 464	10
Muud viitvõlad	2 683	2 683	
Laekunud ettemaksed	456	456	
Laekunud seotud osapooltelt	2 227	2 227	23
Kokku muud võlad	4 147	4 147	10

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 006 204	26 804 738
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 501 550	6 701 185
Kokku tingimuslikud kohustised	32 507 754	33 505 923

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK projektid	-20 883	20 883	0	0	
ÜF Märjamaa	-1 224	1 393 714	-1 397 096	-4 606	
SFOS	0	70 000	-70 000	0	
ÜF - Kamstrup arvestid	0	105 360	-105 360	0	
ÜF - tarbesõidukid	0	70 688	-71 113	-425	
Varbla	0	26 543	-26 543	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-22 107	1 687 188	-1 670 112	-5 031	
Kokku sihtfinantseerimine	-22 107	1 687 188	-1 670 112	-5 031	3,18
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK projektid	0	138 046	-294 718	-156 672	
ÜF-tarbesõidukid	-425	425	0	0	
SFOS		61 400	-61 400		
ÜF Märjamaa	-4 606	4 606	0	0	
Varbla	0	23 850	-23 850		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-5 031	228 327	-379 968	-156 672	
Kokku sihtfinantseerimine	-5 031	228 327	-379 968	-156 672	3,18

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	769 686	647 038	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	769 686	647 038	
Kokku müügitulu	769 686	647 038	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vesi	342 115	288 214	
Kanaliseatsioon	398 224	332 099	
Rendi tulu	15 007	13 517	8
Muud tulud	14 340	13 208	
Kokku müügitulu	769 686	647 038	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2	297	
Tulu sihtfinantseerimisest	379 968	1 670 111	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	832	0	
Muud	3 439	10 545	
Kokku muud äritulud	384 241	1 680 953	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-124 134	-123 827
Elektrienergia	-109 995	-107 092
Kütus	-14 139	-16 735
Alltöövõtutööd	-38 191	-43 988
Vee erikasutustasu	-29 787	-29 993
Saastetasu	-19 251	-24 194
Kemikaalid ja materjalid	-17 191	-13 017
Vee analüüsid	-15 338	-14 679
Hooldustööd	-26 394	-39 803
Sõidukite ülalpidamiskulud	-9 352	-8 730
Muud	-3 902	-300
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 540	-298 531

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-4 013	-4 013	8
Energia	-2 129	-2 054	
Elektrienergia	-650	-529	
Soojusenergia	-1 479	-1 525	
Mitmesugused bürookulud	-11 069	-8 361	
Uurimis- ja arengukulud	-7 072	-7 450	
Lähetuskulud	-1 939	-1 673	
Koolituskulud	-5 521	-5 801	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 834	-7 281	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-6 393	-6 365	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 549	4
Side ja postiteenused	-7 782	-6 392	
Pangateenused	-1 333	-1 936	
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	-2 270	-2 270	
Juriidilised teenused	-5 242	-7 267	
Muud	-538	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 135	-64 412	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-199 940	-192 463
Sotsiaalmaksud	-65 980	-63 405
Töötuskindlustusmaks	-1 319	-1 238
Muud	-3 543	-4 176
Kokku tööjõukulud	-270 782	-261 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-6 403	-6 049
Intressikulu kapitalirendilt	-238	-30
Kokku intressikulud	-6 641	-6 079

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 551	2 227	5 930	2 227
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141		77	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 381	72 193	1 558	60 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 361	702		635

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	32 877	36 607

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LIIBEK	Juhatuse liige	18.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Matsalu Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Matsalu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkeb 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 hea raamatupidamistavaga 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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 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/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

Assertum Audit OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

18.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Matsalu Veevärk (registrikood: 11055659) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	18.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 505 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998 170
Kokku	32 507 753
Jaotamine	
Kokku	32 507 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 505 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998 170
Kokku	32 507 753
Jaotamine	
Kokku	32 507 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	342115	44.45%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	398224	51.74%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	15007	1.95%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	14340	1.86%	Ei

Sidevahendid

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