

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Matsalu Veevärk

registrikood: 11055659

tänavanimi: Veski tn 6

maja number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78302

telefon: +372 5037406, +372 4892556

faks: +372 4892556

e-posti aadress: info@matsaluvv.ee

veebilehe aadress: www.matsaluvv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitalirent	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustused	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Muud võlad	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused 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	24
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

AS Matsalu Veevõrk (MVV) on vee- ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mis kutsuti ellu 15.07.2004 üheteistkümnelt (11) Rapla-, Lääne- ja Pärnumaa omavalitsuse poolt, et ellu viia Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi (ÜF) Matsalu alamvesikonna projektiga kaasatud asulates ühisveevõrgi vee- ja kanalisatsioonisüsteemide (ÜVK) rekonstrueerimine ja laiendamine ning pakkuda kõikidele nõuetele vastavat vee- ja kanalisatsiooniteenust üheteistkümnelt (11) omavalitsuses.

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 ÜVK kasutamise eeskirjades.

Käesolev tegevusaruanne on AS Matsalu Veevõrk kaheteistkümnelt (12) tegevusaruanne aktsiaseltsi asutamisest alates.

2015. aastal osutame MVV vee- ja kanalisatsiooniteenuseid järgmistes omavalitsustes: Märjamaa, Vigala, Varbla, Koonga, Hanila, Kullamaa, Lihula, Martna ja Raikküla. MVV rentis jätkuvalt 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 hinnaga: 1,11 vee- ja 1,42 € kanalisatsiooniteenusel 1 m³ kohta, millele lisandus käibemaks. ÜF projektiga seoses nõutud lõpparuanne ja finantsanalüüs on Euroopa komisjoni poolt kinnitatud.

2015 aasta põhieesmärgiks investeeringute osas olid:

Investeering		Soetusmaksumus €	Omafinantseering €	Saadud toetus €
Liivi PKP		30 654	24 860	5 794
Virtsu PKP		28 056	22 566	5 490
Märjamaa ÜF 2015		1 831 737	1 401 279	430 458
Hooldustehnika-sõidukid		83 663	71 113	12 550
Kaugloetavad arvestid		123 952	105 359	18 593
Valgu PKP		1 100	0	1 100
Mitsu - hooldussõiduk		9 900	0	9 900
Muud seadmed		9 765	0	9 765
KOKKU		2 118 827	1 625 177	493 650

Need eesmärgid saavutati. Märkusena, et Virtsu reoveepuhasti rekonstrueerimise projekt jätkub ka 2016 aastal.

2016 aastaks on olemas rahastusotsus Varbla reoveepuhasti juurde rajatava purgimissõlme ehituseks. Esitatud on KIK ÜF uude vooru taotlus rahastamiseks Märjamaa reoveepuhasti renoveerimiseks. Samuti oleme esitanud taotluse Vana-Vigala VTJ seadmete jätkuprojekti, et tõrgeteta tagada tarbijatele kvaliteetne joogivesi.

2015 aasta plaan oli jääda 2014 aasta lõpuks saavutatud veekadude protsendi juurde omatarbena alla 20-e, See õnnestus.

Tulenevalt seadusest sõlmib vee-ettevõtja teenuslepingud vaid kinnistu omanikega. Teeninduspiirkonnas allesjäänud üksikute korteriomanikega sõlmitud teenuslepingute lõpetamise protsess jätkatakse ka jooksvalt ka 2016. aastal.

Arengukavadest 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

Võib öelda, et 2015. aastaks seatud olulisemad eesmärgid sai ellu viidud ja aasta lõppes majandusnäitajate osas prognoositult, isegi positiivsemalt.

Aksiad ja aktsionärid

Emitent: AS MATSALU VEEVÄRK
 Registrikood: 11055659
 Väärtipaberi nimi: MATSALU VEEVÄRK lihtaktsia
 ISIN: EE3100072844
 Väärtipaberite arv kokku: 17 790
 Väärtipaberi 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 muid 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 jooksvul koos ühel (1) korral. Üldkoosolekutel vastuvõetud otsustest on olulisemad aktsiaseltsi majandusaasta aruande kinnitamine ja ühe nõukogu liikme tagasikutsumine ja uue kinnitamine.

Ettevõtte nõukogus on 13 liiget. 2015. aastal ei toimunud muutusi nõukogu liikmete koosseisulises suurus, vahetus Keskkonnaministeeriumi esindaja. Nõukogu liikmete tasude osas muudatusi ei tehtud. Nõukogu koosolekud toimusid 2015. aastal viiel (5) korral ja

elektroonilisi hääletusi peeti kaheksal (8) korral ning nõukogu liikmete töö oli tasustatud. Nõukogu tegevuse kohta koostab nõukogu esimees nõukogu töö aruande.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest.

Operaatorteenuse korraldamine asulates

Aktsiaselts osutas 2015. aastal vee- ja kanalisatsiooni üheksas (9) vallas, mille varad on aktsiaseltsi omandis. Rapla vallas AS-ga Rapla Vesi ja Kehtna vallas OÜ-ga Kehtna Elamu sõlmitud varade rendilepingud pikendati järgmiseks viieks (5) aastaks alates 01.01.2015.

Finantsnäitajad

Aktsiaseltsi majandusliku olukorra hindamiseks toon tegevusaruandes ära järgmised finantssuhtarvud:

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Lühiajalise võla kattekordaja	0,74	1,02	1,03
Likviidsuskordaja	0,74	1,02	1,03
Omakapitali tase koguvahenditest	31,55	30,93	22,73

Lühiajalise võla kattekordaja= käibevara/lühiajaline võlg

Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/lühiajaline võlg

Omakapitali tase koguvahenditest= koguvahendid/omakapital

Ja olulisemad finantsnäitajad: (€)

	2015
Maksevõime üldtase	
Käibevara / lühiajalised kohustused	0,74
Puhas käibekapital	
Käibevara - lühiajalised kohustused	-48474
Finantssõltumatuse koefitsient	
Netovara / vara (aktiva)	0,004
Põhivahendite käibekoefitsient	
Müügitulu / põhivara	0,018

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.

Peetakse läbirääkimisi Halinga ja Are omavalitsustega ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste üle võtmiseks. Positiivse tulemuse korral osutab aastast 2017 teenust nimetatud valdades AS Matsalu Veevärk.

2016. majandusaasta eesmärgid:

Põhieesmärgid:

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

Eesmärgid:

- ✓ veekadu omatarbeta 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

Klientide ootuste täitmiseks oleme seadnud eesmärgiks: veekvaliteedi parendamise jätkamist, pideva veevarustuse tagamist, hoida keskkonda vähendades veelekkeid, 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 *ühesugune kõrge* kvaliteediga teenus
- * on minimaliseeritud tegevusest *põhjustatavad keskkonnamõjud*
- * on tagatud *jätkusuutlik vee-ettevõtlus*.

Hans Liibek
Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/
14.06.2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 389	26 658	2
Nõuded ja ettemaksed	126 380	128 116	3
Kokku käibevara	136 769	154 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 727 264	35 008 925	6
Kokku põhivara	35 727 264	35 008 925	
Kokku varad	35 864 033	35 163 699	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 327	31 436	9
Võlad ja ettemaksed	85 916	120 359	10
Kokku lühiajalised kohustused	185 243	151 795	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	462 640	55 013	9
Kokku pikaajalised kohustused	462 640	55 013	
Kokku kohustused	647 883	206 808	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 136 781	1 136 781	16
Ülekurss	459 768	459 768	
Kohustuslik reservkapital	113 678	113 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 246 664	34 302 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 259	-1 055 404	
Kokku omakapital	35 216 150	34 956 891	
Kokku kohustused ja omakapital	35 864 033	35 163 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	647 038	632 826	17
Muud äritulud	1 680 953	360 700	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 531	-339 569	19
Mitmesugused tegevuskulud	-64 412	-57 508	20
Tööjõukulud	-261 282	-226 225	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 438 420	-1 423 611	6
Muud ärikulud	-8	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	265 338	-1 053 387	
Intressikulud	-6 079	-2 016	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 259	-1 055 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 259	-1 055 404	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 670 111	-328 411	15
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 342 166	1 329 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-68 686	-54 202	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	265 338	-1 053 387	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 438 420	1 423 611	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-297	-486	18
Muud korrigeerimised	-1 668 131	-328 411	
Kokku korrigeerimised	-230 008	1 094 714	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 037	55 033	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 207	-6 969	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 160	89 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-550 051	-22 992	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 600	3 100	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	70 000	11 097	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-476 451	-8 794	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	496 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-31 436	-31 436	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 560	-27 351	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 487	0	
Makstud intressid	-4 615	-2 017	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	459 022	-60 804	
Kokku rahavood	-16 269	19 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 658	6 866	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 269	19 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 389	26 658	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 136 781	459 768	113 678	34 302 068	36 012 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 055 404	-1 055 404
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Matsalu Veevärk 2015. 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.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused 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. Finantskohustus 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1917 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on 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 kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 €**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Rajatised	20-50
Seadmed	5-15
Muud varad	5

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, 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 kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste 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 õiglasest väärtuses.

Kui varasematel perioodidel kajastati varade soetamise toetusena saadud summa bilansis kohustusena, 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, 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 kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	10 389	26 658
Kokku raha	10 389	26 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 793	99 793	4
Ostjatelt laekumata arved	105 882	105 882	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 089	-6 089	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	266	266	5
Ettemaksed	5 950	5 950	
Tulevaste perioodide kulud	5 950	5 950	
Laekumata sihtfinantseerimine	22 107	22 107	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 116	128 116	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	94 984	105 882	
Klientide laekumata arved	88 977	99 681	
Seotud osapooltelt laekumata arved	6 007	6 201	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 274	-6 089	
Kokku nõuded ostjate vastu	85 710	99 793	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-6 089	-1 719	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	364	16	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 549	-4 386	20
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-9 274	-6 089	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 601		4 264
Üksikisiku tulumaks		5 545		6 314
Sotsiaalmaks		13 985		11 293
Kohustuslik kogumispension		480		457
Töötuskindlustusmaksed		553		770
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 383	14 020	266	30 798
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 383	43 184	266	53 896

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	30 827	39 491 827	15 043	3 729 319	3 744 362	4 291		6 170	6 170	43 277 477
Akumuleeritud kulum		-5 396 198	-7 171	-1 779 048	-1 786 219	-215				-7 182 632
Jääkmaksumus	30 827	34 095 629	7 872	1 950 271	1 958 143	4 076		6 170	6 170	36 094 845
Ostud ja parendused							61 449		61 449	61 449
Muud ostud ja parendused							61 449		61 449	61 449
Amortisatsioonikulu		-1 037 882	-2 725	-382 146	-384 871	-858				-1 423 611
Müügid			-2 615		-2 615					-2 615
Ümberklassifitseerimised	70	6 661		23 886	23 886		-25 258	-4 270	-29 528	1 089
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	70	6 661		23 886	23 886		-25 258	-4 270	-29 528	1 089
Muud muutused	140	240 378		37 250	37 250					277 768
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 600	3 100
Transpordivahendid	3 600	3 100
Kokku	3 600	3 100

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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
Kapitalirendikohustused kokku	9 394	1 331	8 063				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	9 570	
Kokku	9 570	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	13 517	13 517	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 793	13 517	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 280	12 722	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 287	11 654	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Kapitalirendikohustused kokku	9 394	1 331	8 063					7
Laenukohustused kokku	561 967	99 327	128 968	333 672				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	31 436	31 436			6 kuu EURIBOR + 1,5%	€	30.08.2017	
Lühiajalised laenud kokku	31 436	31 436						
Pikaajalised laenud								
Investeerimislaen SEB	55 013		55 013		6 kuu EURIBOR + 1,5%	€	30.08.2017	
Pikaajalised laenud kokku	55 013		55 013					
Laenukohustused kokku	86 449	31 436	55 013					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	6 184	5 973
Ehitised	911 012	681 026
Masinaid ja seadmeid	166 430	87 615

Kokku	1 083 626	774 614
--------------	------------------	----------------

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 622	37 622	11
Võlad töövõtjatele	18 283	18 283	12
Maksuvõlad	53 896	53 896	5
Muud võlad	3 758	3 758	13
Muud viitvõlad	3 758	3 758	
Tagatisrahad	6 800	6 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 359	120 359	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Hankijatele tasumata arved	17 146	37 622	10
Kokku võlad tarnijatele	17 146	37 622	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	12 173	9 658	
Muud	8 491	8 625	
Kokku võlad töövõtjatele	20 664	18 283	10

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 758	3 758	10
Laekunud ettemaksed	1 531	1 531	
Võlad seotud osapooltele	2 227	2 227	23
Kokku muud võlad	3 758	3 758	10

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 804 738	26 597 332
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 701 185	6 649 333
Kokku tingimuslikud kohustused	33 505 923	33 246 665

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
KIK projektid	-49 626	75 202	-46 459	-20 883
ÜF Märjamaa	0	2 959	-4 183	-1 224
Tasuta üle antud varad	0	277 769	-277 769	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-49 626	355 930	-328 411	-22 107
Kokku sihtfinantseerimine	-49 626	355 930	-328 411	-22 107
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara 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 põhivara soetamiseks	-22 107	1 687 188	-1 670 112	-5 031
Kokku sihtfinantseerimine	-22 107	1 687 188	-1 670 112	-5 031

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 136 781	1 136 781
Aktsiate arv (tk)	17 790	17 790
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	647 038	632 826	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	647 038	632 826	
Kokku müügitulu	647 038	632 826	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vesi	288 214	281 648	
Kanaliseatsioon	332 099	326 708	
Rendi tulu	13 517	13 517	8
Muud tulud	13 208	10 953	
Kokku müügitulu	647 038	632 826	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	297	486	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 670 111	328 411	15
Muud	10 545	31 803	
Kokku muud äritulud	1 680 953	360 700	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	123 827	126 424
Elektrienergia	107 092	109 305
Kütus	16 735	17 119
Alltöövõtutööd	43 988	42 615
Vee erikasutustasu	29 993	30 490
Saastetasu	24 194	55 809
Kemikaalid ja materjalid	13 017	12 558
Vee analüüsid	14 679	16 461
Hooldustööd	39 803	46 557
Sõidukite ülalpidamiskulud	8 730	8 655
Muud	300	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	298 531	339 569

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	4 013	4 013	8
Energia	2 054	2 983	
Elektrienergia	529	641	
Soojusenergia	1 525	2 342	
Mitmesugused bürookulud	8 361	8 148	
Uurimis- ja arengukulud	7 450	4 950	
Lähetuskulud	1 673	1 484	
Koolituskulud	5 801	2 551	
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 281	8 878	
Kulud eraldiste moodustamiseks	6 365	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 549	4 386	4
Side ja postiteenused	6 392	6 540	
Pangateenused	1 936	1 903	
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	2 270	2 270	
Kasutusrendi maksed	7 267	8 709	8
Muud	0	693	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 412	57 508	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	192 463	166 256
Sotsiaalmaksud	63 405	54 825
Töötuskindlustusmaks	1 238	1 349
Muud	4 176	3 795
Kokku tööjõukulud	261 282	226 225
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	10

Lisa 22 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	6 049	2 016
Intressikulu kapitalirendilt	30	0
Kokku intressikulud	6 079	2 016

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 930	2 228	6 141	2 228
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77		60	

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 558	60 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		635
2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192	57 251
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	36 607	33 861

02.09.2015 on müüdud Oidrema Veetorni kinnistu ja Pikavere biotiigid kinnistu.
Soetatud Koonga Veepuhasti kinnistu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Aktsiaselts Matsalu Veevõrk (registrikood: 11055659) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LIIBEK	Juhatuse liige	13.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Matsalu Veevärk aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Matsalu Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Matsalu Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu, et väljastasime 18. märtsil 2016.a Matsalu Veevärk AS 31.detsembril 2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande osas märkusteta vandeaudiitori aruande. Juunis 2016 kutsus ettevõtte juhtkond nimetatud aruande tagasi, kuna soovis täiendada majandusaasta aruandes Tegevusaruannet. Võrreldes 18. märtsil 2016 kinnitatud raamatupidamise aastaaruandega ei ole käesolevas raamatupidamise aastaaruandes tehtud ühtegi muud muudatust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn,11316

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Matsalu Veevõrk (registrikood: 11055659) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 246 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 259
Kokku	33 505 923
Jaotamine	
Kokku	33 505 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 246 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 259
Kokku	33 505 923
Jaotamine	
Kokku	33 505 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	288214	44.54%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	332099	51.33%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	13517	2.09%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	13208	2.04%	Ei

Sidevahendid

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