

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts Haapsalu Veevärk

registrikood: 10175723

tänava/talu nimi, Haava tn 32

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90505

telefon: +372 4735010

faks: +372 4735014

e-posti aadress: info@hvv.ee

veebilehe aadress: www.hvv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Haapsalu Veevärk ASi põhiülesandeks on ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine Haapsalu linnas ja lähiümbruses; Haapsaluga ühinenud endise Ridala valla Panga ja Jõõdre külas; Lääne-Nigula vallas Taebla, Palivere ja Risti alevikus ning Pälli, Nigula, Linnamäe, Piirsalu, Pürksi, Sutlepa, Nõva, Variku ja Rannaküla külas ning Vormsi vallas Hulloos. Tegeleme ka uute piirkondade vee- ja kanalisatsioonitorustike väljaehitamisega.

Ettevõtte omab vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks vajalikke lubasid ja litsentse ning jälgib kõiki antud ala ettevõtetele kehtestatud keskkonnanõudeid.

Regulaarselt analüüsitakse nii joogivee kvaliteeti kui ka reoveepuhastitest väljuva heitvee bioloogilisi näitajaid. Selle tulemusel tagame teeninduspiirkonna varustamise stabiilselt kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenusega. Oleme muutnud ülevõetud reoveepuhastid efektiivseks ja ei maksa enam ülereostustasusid.

Joogivett realiseeriti 595,9 tuh. m³, vähenemine võrreldes 2021. aastaga 7,8 tuh. m³ võrra (-1,3%). Ära juhitud reovett oli 573 tuh. m³, kasv 3 tuh. m³ võrra (0,5%).

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1714,4 tuhat eurot, millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 88,5%. Muud äritulu sai ettevõtte 2022. aastal 54,1 tuhat eurot.

Ettevõtte äritulud kokku olid 1768,5 tuhat eurot ja ärikulud kokku 2602,9 tuhat eurot, millest põhivara kulum moodustas 42,8%. Aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 836,2 tuhat eurot. Sihtfinantseerimise netomeetodi põhjal oli aruandeaasta tulemiks kasum 22,6 tuhat eurot.

Aastat jäävad meenutama kordades kasvanud elektri hinnad: ettevõtte elektrikulu oli planeerituga võrreldes 161,4 tuhande euro võrra suurem. Samas ei saa mainimata jätta, et tänu päikeseparkidele hoidsime kokku 45 tuhat eurot.

2022. aasta investeringute maht kokku oli 604 724 eurot, mis kaeti 100% ettevõtte omavahenditest.

Suuremad projektid Haapsalus olid Tamme tänava vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine, Tennise tänava kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimise I etapp ning Paralepa arenduses vee- ja kanalisatsioonisüsteemide väljaehitus.

Lääne-Nigula valla jaoks projekteeriti Vana-Taebla vee- ja kanalisatsioonisüsteemid. Toimepidevuse parendamiseks soetati generaatorid koos haagistega.

Vastavalt riigihankele sai tellitud uus survepesu sõiduk.

Eelmisel aasta lõpus soetasime veel ühe 50 kW päikesepargi, mis paigaldatakse 2023. aasta kevadel.

Konkurentsiamet kinnitas hüppelise elektri hinnatõusu tõttu AS Haapsalu Veevärk teeninduspiirkonnas uued vee- ja kanalisatsioonihinnad alates 01.01.2023.a.

Kulu vee- ja kanalisatsiooniteenustele moodustas 2022. aastal 0,9% leibkonnaliikme sissetulekust, jäädes suuresti alla rahvusvaheliselt aktsepteeritud 4% määra. Seoses keeruliste majanduslike oludega prognoosime siiski mõningast debitoorse võlgnevuse kasvu.

Põhinäitajad

		2022	2021
Võrku antud vesi	tuh.m3	666	696
Realiseeritud vesi	tuh.m3	596	604
Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	573	569
Äritulud	tuh. EUR	1769	2006
Ärikulud	tuh. EUR	2603	2286
Kasum (kahjum)			
ärikasum (-kahjum)	tuh. EUR	-834	-280
puhaskasum (-kahjum)	tuh. EUR	-836	-281
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	tuh EUR	23	210
sihtfinantseerimise netomeetodi korral			
Materiaalne põhivara			
soetusmaksumuses (lõpetamata ehituseta)	tuh. EUR	33095	32332
jääkmaksumuses		16285	17355
Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	19,6	20,4
Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh. EUR	477,7	474,6
s.h. haldusnõukogu liikmete tasu	tuh. EUR	9,6	9,6
Juhataja töötasu	tuh. EUR	35,6	34,9
Omakapitali puhasrentaablus= (Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100	%	-4,9	-1,5
Müügitulu puhasrentaablus= Puhaskasum/Müügitulu x 100	%	-48,8	-17,7
Likviidsuskordaja= (Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused		1,2	2,5
Võlakordaja=Kohustised kokku/Varad kokku		0,02	0,01
Müügitulu juurdekasvutempo= (Müügitulu 2022.a. –Müügitulu 2021.a.)/ Müügitulu 2021.a. x100	%	7,9	-5,2
Põhivara käibesiduvus= Müügitulu/ põhivara keskmine maksumus		0,1	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	238 920	550 958	2
Nõuded ja ettemaksed	233 015	177 453	3
Varud	46 676	29 859	
Kokku käibevarad	518 611	758 270	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 830	4 830	3
Materiaalsed põhivarad	16 823 338	17 355 165	6
Immateriaalsed põhivarad	16 848	0	7
Kokku põhivarad	16 845 016	17 359 995	
Kokku varad	17 363 627	18 118 265	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 986	58 968	10
Võlad ja ettemaksed	377 876	237 384	11
Kokku lühiajalised kohustised	384 862	296 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 008	9 995	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 008	9 995	
Kokku kohustised	387 870	306 347	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 253 914	1 253 914	14
Ülekurss	336 955	336 955	
Kohustuslik reservkapital	125 391	125 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 095 658	16 376 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-836 161	-281 196	
Kokku omakapital	16 975 757	17 811 918	
Kokku kohustised ja omakapital	17 363 627	18 118 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 714 444	1 588 533	15
Muud äritulud	54 061	417 167	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	17 628	63 082	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-431 470	-224 400	17
Mitmesugused tegevuskulud	-430 810	-383 653	18
Tööjõukulud	-641 176	-634 974	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 113 090	-1 101 874	6
Muud ärikulud	-3 991	-3 551	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-834 404	-279 670	
Intressitulud	49	0	
Intressikulud	-1 220	-1 306	
Muud finantstulud ja -kulud	-586	-220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-836 161	-281 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-836 161	-281 196	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	375 660	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	858 737	866 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	22 576	209 651	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-834 404	-279 670	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 113 090	1 101 874	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 000	-5 173	
Muud korrigeerimised	0	-375 660	
Kokku korrigeerimised	1 110 090	721 041	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 562	8 648	3
Varude muutus	-16 817	-13 318	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	157 237	63 084	
Laekunud intressid	49	73	
Muud rahavood äritegevusest	0	-293	
Kokku rahavood äritegevusest	360 593	499 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-614 856	-1 177 061	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 000	55 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	319 219	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-611 856	-802 842	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-47 934	-95 867	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 035	-10 864	8
Makstud intressid	-1 220	-1 335	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-586	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 775	-108 066	
Kokku rahavood	-312 038	-411 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	550 958	962 301	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-312 038	-411 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 920	550 958	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	1 253 914	336 955	125 391	16 376 854	18 093 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-281 196	-281 196
31.12.2021	1 253 914	336 955	125 391	16 095 658	17 811 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-836 161	-836 161
31.12.2022	1 253 914	336 955	125 391	15 259 497	16 975 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele, Eesti finantsaruandluse standardile ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate EKP valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Inventuuride käigus varud hinnatakse ja kasutamiskõlbmatud ning mittevajalikud varud kantakse kuluks.

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Alates 01.01.2017 on Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga tõstetud põhivara arvelevõtu piirmäär 5000 euroni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Torustikud	40
Hooned	33
Masinad, seadmed	10-20
Muud rajatised	10-20
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäagi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest (vt arvestuspõhimõtte osas Materiaalne põhivara). Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi 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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

01.01.2012 kehtima hakanud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade soetamise perioodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt üle, tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Liitumistasud

01.01.2012 muudetud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, varade soetusmaksumuse vähendusena ning amortiseeritakse seejärel koos varade kulumiga (kulumise vähendusena) kulumise arvestuse perioodil. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse seda ületav osa kohe tuluna.

Intressitulu kajastatakse, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2014. a on maksumääraks 20/80 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Võttes aluseks ettevõtte aktsionäride lepingu, ettevõtte kasumit ei jaotata ja dividende ei maksta 25 aasta jooksul EL Ühtekuuluvusfondi projekti lõpparuande kinnitamisest. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
EUR Swedbank	127 725	89 724
EUR üleöödeposiit SEB Pank	111 195	461 234
Kokku raha	238 920	550 958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	189 302	189 302	0	4
Ostjatelt laekumata arved	189 902	189 902	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 436	34 436	0	5
Ettemaksed	6 141	6 141	0	
Ettemakstud toetused	3 000	3 000	0	
Muud nõuded	4 966	136	4 830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 845	233 015	4 830	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	169 680	169 680	0	4
Ostjatelt laekumata arved	170 967	170 967	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 287	-1 287	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 300	2 300	0	5
Ettemaksed	5 363	5 363	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 363	5 363	0	
Muud nõuded	4 940	110	4 830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 283	177 453	4 830	

Muude nõuete all kajastub 2021 aastal Keskkonnaametile tasutud tagatissumma 4 830 eurot ning nõue Sotsiaalkindlustusametile summas 110 eurot, 2022 aastal Keskkonnaametile tasutud tagatissumma 4 830 eurot ja AS Eleringile nõue detsembri energiatoetuse osas summas 136 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	189 902	170 967
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	174 248	148 270
muud teenused	15 654	22 697
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-1 287
Kokku nõuded ostjate vastu	189 302	169 680

Ebatõenäoliseks on tunnistatud 181 päeva ja enam maksetähtaega ületavad individuaalselt hinnatud nõuded, millest on maha arvestatud järelmaksukohustuste alusel makstavad summad.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	265	0	0
Käibemaks	34 436	0	0	16 684
Üksikisiku tulumaks	0	16 354	0	16 307
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	367
Sotsiaalmaks	0	28 667	0	28 863
Kohustuslik kogumispension	0	891	0	1 074
Töötuskindlustusmaksed	0	1 732	0	1 809
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	20 675	2 300	22 943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 436	68 584	2 300	88 047

Muude maksude maksuvõlas on kajastatud ressursi- ja saastemaks seisuga 31.12.2022.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	93 459	3 926 526	640 145	7 082 055	7 722 200	20 335 763	123 804	32 201 752
Akumuleeritud kulum	0	-1 858 848	-415 811	-4 715 908	-5 131 719	-7 881 677	0	-14 872 244
Jääkmaksumus	93 459	2 067 678	224 334	2 366 147	2 590 481	12 454 086	123 804	17 329 508
Ostud ja parendused	490	6 800	33 706	34 925	68 631	10 850	1 095 619	1 182 390
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	490	0					0	490
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 800					0	6 800
Muud ostud ja parendused			33 706	34 925	68 631	10 850	1 095 619	1 175 100
Amortisatsioonikulu	0	-106 555	-49 243	-396 705	-445 948	-549 074	0	-1 101 577
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-49 827	-49 827	0	0	-49 827
Ümberliigitamised	0	0	0	121 191	121 191	312 738	-433 929	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	121 191	121 191	312 738	-433 929	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	-5 329	0	-5 329
31.12.2021								
Soetusmaksumus	93 949	3 933 326	673 851	6 987 942	7 661 793	20 642 820	785 494	33 117 382
Akumuleeritud kulum	0	-1 965 403	-465 054	-4 912 211	-5 377 265	-8 419 549	0	-15 762 217
Jääkmaksumus	93 949	1 967 923	208 797	2 075 731	2 284 528	12 223 271	785 494	17 355 165
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	587 876	587 876
Amortisatsioonikulu	0	-106 572	-50 744	-403 849	-454 593	-551 925	0	-1 113 090
Ümberliigitamised	0	0	0	90 115	90 115	744 723	-834 838	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	-6 613	0	-6 613
31.12.2022								
Soetusmaksumus	93 949	3 933 326	662 392	7 037 391	7 699 783	21 368 226	538 532	33 633 816
Akumuleeritud kulum	0	-2 071 975	-504 339	-5 275 394	-5 779 733	-8 958 770	0	-16 810 478
Jääkmaksumus	93 949	1 861 351	158 053	1 761 997	1 920 050	12 409 456	538 532	16 823 338

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	3 000	55 000

Transpordivahendid	3 000	0
Muud masinad ja seadmed	0	55 000
Kokku	3 000	55 000

Muu materiaalse põhivara all on näidatud rajatised.

Päikeseelektrienergia tootmisega seotud põhivara on kajastatud rajatiste all soetusmaksumuses 157 138 eur, jääkmaksumuses 144 634 eur. Aruandeaasta amortisatsioonikulu oli 6 757 eur (2021 aastal 5 381 eur). Tulu elektrienergia müügist on toodud lisas 16.

Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 958 675 eurot ning I järjekoha kommertsant summas 958 675 eurot. Info panditud vara bilansilise maksumuse kohta on toodud lisas 10.

Seoses liitumistasudega on vähendatud põhivara bilansilist maksumust 2022. aastal 6 612 euro võrra (2021 aastal 5 329 euro võrra).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	74 872	0	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 575	0	-74 575
Jääkmaksumus	297	0	297
Amortisatsioonikulu	-297	0	-297
31.12.2021			
Soetusmaksumus	74 872	0	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 872	0	-74 872
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	16 848	16 848
31.12.2022			
Soetusmaksumus	74 872	16 848	91 720
Akumuleeritud kulum	-74 872	0	-74 872
Jääkmaksumus	0	16 848	16 848

2022 aastal alustati tarkvara RedFunction arendustöödega. Aruandeaastal teostati töid 16 848 euro väärtuses, investeeringu maksumus kokku on hinnanguliselt 30 000 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kõik kapitalirendikohustised	9 994	6 986	3 008	3,71-5,18	euro	30.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	9 994	6 986	3 008			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kõik kapitalirendikohustised	21 029	11 034	9 995	1,69 - 2,49	euro	30.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	21 029	11 034	9 995			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	11 560	24 542
Kokku	11 560	24 542

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	26 482	27 484
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	11 729	9 002

Mitteeluruumide kasutamiseks oli 2022 aastal sõlmitud 4 rendilepingut (2021 aasta 3 lepingut).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	9 994	6 986	3 008					8
Laenukohustised kokku	9 994	6 986	3 008					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	47 934	47 934			0,0	euro	01.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	47 934	47 934						
Kapitalirendikohustised kokku	21 029	11 034	9 995					8
Laenukohustised kokku	68 963	58 968	9 995					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	36 034	36 034
Ehitised	974 058	1 074 271
Muud materiaalsed põhivarad	700 527	740 445
Kokku	1 710 619	1 850 750

Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 958 675 eurot ning I järjekoha kommersspant summas 958 675 eurot.

Ettevõtte on plaanis lähiaastatel investeeringute elluviimiseks laenu võtta, seetõttu ei ole varasemate laenude tagatiseks olnud lepinguid lõpetatud.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 954	261 954	
Võlad töövõtjatele	47 133	47 133	12
Maksuvõlad	68 584	68 584	5
Muud võlad	205	205	
Kokku võlad ja ettemaksed	377 876	377 876	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 390	95 390	
Võlad töövõtjatele	49 085	49 085	12
Maksuvõlad	88 047	88 047	5
Muud võlad	2 757	2 757	
Saadud ettemaksed	2 105	2 105	
Kokku võlad ja ettemaksed	237 384	237 384	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	30 276	30 081
Puhkusetasude kohustis	9 409	12 620
Viitvõlgnevus	7 448	6 384
Kokku võlad töövõtjatele	47 133	49 085

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Haapsalu Linnavalitsus	0	184 347	184 347	0
SA KIK	0	134 872	134 872	0
Lääne-Nigula Vallavalitsus	56 441	0	56 441	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	56 441	319 219	375 660	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnaamet	0	0	188	0
Elering	0	3 310	3 310	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 310	3 498	0
Kokku sihtfinantseerimine	56 441	322 529	379 158	0
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseering põhivara soetuseks	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnaamet			194	0
Elering	0	9 732	9 868	136
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	9 732	10 062	136
Kokku sihtfinantseerimine	0	9 732	10 062	136

Aruandeaastal sihtfinantseeringuid põhivara soetuseks ei saadud.

Haapsalu Linnavalitsus toetas 2021. aastal Kiltsi tee veetorustiku rekonstrueerimist summas 184 347 eurot. 2021 aastal lõpetati Nõva reoveepuhasti rekonstrueerimine, mida rahastati suures osas Lääne-Nigula Vallavalitsuse ja Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahenditest.

AS Elering maksis taastuenergia toetust 9 868 eurot (2021 aastal 3 310 eurot), Keskkonnaamet maksis Nõva reoveepuhasti saastetasu asendustoetust 194 eurot (2021 aastal 188 eurot).

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 914
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 714 444	1 588 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 714 444	1 588 533
Kokku müügitulu	1 714 444	1 588 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee realiseerimine	632 138	594 458
Kanaliseerimis- ja veevarustuse realiseerimine	885 461	825 493
Teenustööd	170 372	140 596
Fekaalide vastuvõtt	26 473	27 986
Kokku müügitulu	1 714 444	1 588 533

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsest põhivarast müügist	3 000	1 873
Tulu sihtfinantseerimisest	10 062	379 158
Rendi- ja üüritulu	26 482	27 484
Tulu elektrienergia müügist	6 156	15
Muud	8 361	8 637
Kokku muud äritulud	54 061	417 167

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Energia	341 400	163 098
Elektrienergia	301 879	140 518
Kütus	39 521	22 580
Kemikaalid	25 573	29 201
Teenustöödega seotud kulud	64 497	32 101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	431 470	224 400

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	27 991	44 536
Lähetuskulud	1 525	491
Koolituskulud	12 039	2 182
Riiklikud ja kohalikud maksud	100 452	106 874
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-687	-413
Varade remont ja hooldus	217 301	182 996
Audiitorkontrolli- ja raamatupidamisteenused	27 781	2 500
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	8 595	8 641
Analüüsid	15 465	14 122
Kindlustus	13 551	13 865
Muud	6 797	7 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	430 810	383 653

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	477 740	474 559
Sotsiaalmaksud	161 879	159 725
Tulumaks erisoodustustelt	1 557	690
Kokku tööjõukulud	641 176	634 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Oma tarbeks põhivarade valmistamisel kapitaliseeriti töötasu 2022 aastal summas 17 628 eurot (2021 aastal 63 082 eurot).

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Liikmemaksud	3 266	3 240
Muud	725	311
Kokku muud ärikulud	3 991	3 551

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 527	2 410
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 371	4 719
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259	545
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 639	2 835
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 796	10 509
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35	34
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311	68
Kokku võlad ja ettemaksed	346	102

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	30 325	0	0	24 355
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	52 282	3 000	0	44 743
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 875	0	0	5 159
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 106	0	0	22 778
Kokku müüdud	0	108 588	3 000	0	97 035

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	58	0	0	58
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	988	0	0	852
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 851	0	0	3 483	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		0	250
Kokku ostetud	2 851	1 046	0	3 483	1 160

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 202	44 509
Juhatuse liikme autokompensatsioon	4 020	4 020

Lisaks ülaltoodule on näidatud lisas 13 seotud osapoolte sihtfinantseerimise summad.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna tasusid on saanud ettevõtte juhatuse liige ning nõukogu liikmed. Arvestatud tasuna on kajastatud juhatuse liikme tasu summas 35 600 eurot (34 909 eurot 2021.a.) ja nõukogu liikmete tasu 9 602 eurot (9 600 eurot 2021.a.)

Lepingu lõpetamisel aktsiaseltsi algatusel makstakse juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni 3 kuutasu ulatuses.

Aastaruandes avaldatakse informatsioon järgmiste isikutega tehtud tehingute kohta:

- kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed ja nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

AS Haapsalu Veevärk kõik 2022. ja 2021.a. tehingud on toimunud vastavalt turutingimustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2023

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO ERIK	Juhatuse liige	11.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Haapsalu Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Haapsalu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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.

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, väaresitiste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

11.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	11.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 095 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-836 161
Kokku	15 259 497
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 259 497
Kokku	15 259 497

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 095 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-836 161
Kokku	15 259 497
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 259 497
Kokku	15 259 497

Väljavõtte üldkoosoleku protokollist 23.05.23

OTSUSTATI:

Olles tutvunud aktsiaseltsi Haapsalu Veevärk 2022. majandusaasta aruandega, audiitori järeldusotsusega ja kahjumi katmise ettepanekuga, kinnitada aktsiaseltsi Haapsalu Veevärk poolt koostatud ning nõukogu poolt heaks kiidetud 2022. majandusaasta aruanne.

Vähendada 2022. aasta kahjumi summas 836 161 € võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale seda 15 259 497 €;

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	885461	51.65%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	632138	36.87%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	170372	9.94%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4735010
Faks	+372 4735014
E-posti aadress	info@hvv.ee
Veebilehe aadress	www.hvv.ee