

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

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 Hullo. Tegeleme ka uute piirkondade vee- ja kanalisatsioonitorustike väljaehitamise.

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 603,6 tuh. m³, vähenemine võrreldes 2020. aastaga 7,9 tuh. m³ võrra (-1,3%). Ära juhitud reovett oli 569,2 tuh. m³, vähenemine 14,8 tuh. m³ võrra (-2,5%).

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1588,5 tuhat eurot, millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 89,4%. Muud äritulu sai ettevõtte 2021. aastal 417 tuhat eurot, millest sihtfinantseerimise tulusid laekus 379 tuhat eurot.

Ettevõtte äritulud kokku olid 2 006 tuhat eurot ja ärikulud kokku 2 286 tuhat eurot, millest põhivara kulum moodustas 48,2%. Aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 281 tuhat eurot. Sihtfinantseerimise netomeetodi põhjal oli aruandeaasta tulemiks kasum 206 tuhat eurot.

2021. aasta investeeringute maht kokku oli 1 182 391 eurot, millest ettevõtte omavahendid moodustasid 806 731 eurot.

Suuremad projektid Haapsalus olid Metsa ja Posti tänava ning Kilti tee vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimised ning Paralepa arenduses vee- ja kanalisatsioonisüsteemide väljaehitus.

Valdades olid mahukamateks objektideks 2020. aastal alanud Nõva reoveepuhasti rekonstrueerimise lõpetamine, Sutlepa puhasti väljalasu asukoha muutmine ning Palivere veetöötlusjaama tehnoloogia uuendamine.

Soetati ekskavaator ja liikuvtöököda.

Lähitulevikus on kavas laiendada oma päikeseparki ja soetada uus survepesu sõiduk. Lääne-Nigula vallavalitsus on alustanud Vana-Taebla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni väljaehitamise projektiga, millele loodetakse saada toetust Keskkonnainvesteeringute Keskuse keskkonnaprogrammist.

Konkurentsiamet kinnitas AS Haapsalu Veevõrk teeninduspiirkonnas uued vee- ja kanalisatsioonihinnad alates 01.04.2022. Uute hindade kehtestamise vajadus tulenes eelkõige tehtud investeeringutest, tõusnud energiahindadest ja riigi poolt vee-ettevõtetele kehtestatud täiendavast järelevalvetasust.

Kulu vee- ja kanalisatsiooniteenustele moodustas 2020. aastal 1,03% leibkonna sissetulekust, jäädes suuresti alla rahvusvaheliselt aktsepteeritud 4% määra. Seoses keeruliste majanduslike oludega prognoosime siiski mõningast debitoorse võlgnevuse kasvu.

Põhinäitajad

		2021	2020
Võrku antud vesi	tuh.m3	696	659
Realiseeritud vesi	tuh.m3	604	612
Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	569	584
Äritulud	tuh.EUR	2006	1842
Ärikulud	tuh.EUR	2286	2314
Kasum (kahjum)			
ärikasum (-kahjum)	tuh.EUR	-280	-472
puhaskasum (-kahjum)	tuh.EUR	-281	-474
Aruandeaasta kasum (-kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	tuh EUR	206	275
Materiaalne põhivara soetusmaksumuses (lõpetamata ehituseta) jääkmaksumuses	tuh.EUR	32332 17355	32701 17329
Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	20,4	20,5
Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh.EUR	474,6	433,1
s.h. haldusnõukogu liikmete tasu	tuh.EUR	9,6	9,6
Juhataja töötasu	tuh.EUR	34,9	33,6
Omakapitali puhasrentaablus= (Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100	%	-1,5	-2,6
Müügitulu puhasrentaablus= Puhaskasum/Müügitulu x 100	%	-17,7	-28,3
Likviidsuskordaja= (Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused		2,5	3,4
Võlakordaja=Kohustised kokku/Varad kokku		0,01	0,02
Müügitulu juurdekasvutempo= (Müügitulu 2020.a. –Müügitulu 2019.a.)/ Müügitulu 2019.a. x100	%	-5,2	-4,9
Põhivara käibesiduvus= Müügitulu/ põhivara keskmine maksumus		0,09	0,10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	550 958	962 301	2
Nõuded ja ettemaksed	177 453	186 101	3
Varud	29 859	16 541	
Kokku käibevarad	758 270	1 164 943	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 830	4 830	3
Materiaalsed põhivarad	17 355 165	17 329 508	6
Immateriaalsed põhivarad	0	297	7
Kokku põhivarad	17 359 995	17 334 635	
Kokku varad	18 118 265	18 499 578	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 968	106 731	10
Võlad ja ettemaksed	237 384	230 770	11
Kokku lühiajalised kohustised	296 352	337 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 995	68 963	10
Kokku pikaajalised kohustised	9 995	68 963	
Kokku kohustised	306 347	406 464	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 253 914	1 253 914	14
Ülekurss	336 955	336 955	
Kohustuslik reservkapital	125 391	125 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 376 854	16 850 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-281 196	-473 874	
Kokku omakapital	17 811 918	18 093 114	
Kokku kohustised ja omakapital	18 118 265	18 499 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 588 533	1 674 996	15
Muud äritulud	417 167	166 871	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	63 082	30 068	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 400	-288 180	17
Mitmesugused tegevuskulud	-383 653	-369 775	18
Tööjõukulud	-634 974	-580 066	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 101 874	-1 100 552	6,7
Muud ärikulud	-3 551	-5 160	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-279 670	-471 798	
Intressikulud	-1 306	-1 517	
Muud finantstulud ja -kulud	-220	-559	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-281 196	-473 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-281 196	-473 874	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	375 660	-126 509	13,16
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	866 507	875 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	206 153	275 325	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-279 670	-471 798	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 101 874	1 100 552	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 173	-7 566	6,16
Muud korrigeerimised	-375 660	-90 521	13
Kokku korrigeerimised	721 041	1 002 465	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 648	-6 707	
Varude muutus	-13 318	-933	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	63 084	13 212	
Laekunud intressid	73	0	
Muud rahavood äritegevusest	-293	-642	
Kokku rahavood äritegevusest	499 565	535 597	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 177 061	-357 393	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	55 000	7 566	16
Laekumised sihtfinantseerimisest	319 219	146 962	13
Laekunud intressid	0	82	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-802 842	-202 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-95 867	-95 868	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 864	-14 578	8
Makstud intressid	-1 335	-1 538	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 066	-111 984	
Kokku rahavood	-411 343	220 830	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	962 301	741 471	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-411 343	220 830	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	550 958	962 301	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	1 253 914	336 955	125 391	16 850 728	18 566 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-473 874	-473 874
31.12.2020	1 253 914	336 955	125 391	16 376 854	18 093 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-281 196	-281 196
31.12.2021	1 253 914	336 955	125 391	16 095 658	17 811 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2021.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 (kulumi vähendusena) kulumi 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, 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
EUR Swedbank	89 724	220 078
EUR üleöödeposiit SEB Pank	461 234	742 223
Kokku raha	550 958	962 301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 287	-1 287	0	
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	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	178 696	178 696	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 300	2 300	0	5
Ettemaksed	5 021	5 021	0	
Muud nõuded	4 914	84	4 830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 931	186 101	4 830	

Muude nõuete all kajastub Keskkonnaametile tasutud tagatissumma 4 830 eurot ning nõue Sotsiaalkindlustusametile.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	170 967	180 396
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	148 270	167 777
muud teenused	22 697	12 619
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 287	-1 700
Kokku nõuded ostjate vastu	169 680	178 696

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 684		17 418
Üksikisiku tulumaks		16 307		15 681
Erisoodustuse tulumaks		367		187
Sotsiaalmaks		28 863		28 131
Kohustuslik kogumispension		1 074		1 380
Töötuskindlustusmaksed		1 809		1 775
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 300	22 943	2 300	21 207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 300	88 047	2 300	85 779

Muude maksude maksuvõlas on kajastatud ressursi- ja saastemaks ning ettemaksu all 2021.aasta teekasutustasu 3 sõidukile.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	93 459	3 926 526	623 760	7 071 804	7 695 564	20 114 989	48 113	7 704	55 817	31 886 355
Akumuleeritud kulum	0	-1 752 478	-398 594	-4 328 684	-4 727 278	-7 352 471				-13 832 227
Jääkmaksumus	93 459	2 174 048	225 166	2 743 120	2 968 286	12 762 518	48 113	7 704	55 817	18 054 128
Ostud ja parendused	0	0	12 095	9 001	21 096	11 200	349 757	0	349 757	382 053
Amortisatsioonikulu	0	-106 370	-47 480	-405 358	-452 838	-540 834	0	0	0	-1 100 042
Ümberliigitamised			34 553	19 384	53 937	227 833	-274 066	-7 704	-281 770	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			7 704		7 704			-7 704	-7 704	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			26 849	19 384	46 233	227 833	-274 066	0	-274 066	0
Muud muutused						-6 631				-6 631
31.12.2020										
Soetusmaksumus	93 459	3 926 526	640 145	7 082 055	7 722 200	20 335 763	123 804	0	123 804	32 201 752
Akumuleeritud kulum	0	-1 858 848	-415 811	-4 715 908	-5 131 719	-7 881 677	0	0	0	-14 872 244
Jääkmaksumus	93 459	2 067 678	224 334	2 366 147	2 590 481	12 454 086	123 804	0	123 804	17 329 508
Ostud ja parendused	490	6 800	33 706	34 925	68 631	10 850	1 095 619	0	1 095 619	1 182 390
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	490									490
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 800								6 800
Muud ostud ja parendused			33 706	34 925	68 631	10 850	1 095 619	0	1 095 619	1 175 100
Amortisatsioonikulu	0	-106 555	-49 243	-396 705	-445 948	-549 074	0	0	0	-1 101 577
Müügid (jääkmaksumuses)				-49 827	-49 827					-49 827
Ümberliigitamised				121 191	121 191	312 738	-433 929		-433 929	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				121 191	121 191	312 738	-433 929		-433 929	0
Muud muutused						-5 329				-5 329
31.12.2021										
Soetusmaksumus	93 949	3 933 326	673 851	6 987 942	7 661 793	20 642 820	785 494	0	785 494	33 117 382
Akumuleeritud kulum	0	-1 965 403	-465 054	-4 912 211	-5 377 265	-8 419 549	0	0	0	-15 762 217
Jääkmaksumus	93 949	1 967 923	208 797	2 075 731	2 284 528	12 223 271	785 494	0	785 494	17 355 165

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	55 000	7 566
Transpordivahendid	0	7 566

Muud masinad ja seadmed	55 000	
Kokku	55 000	7 566

Muu materiaalse põhivara all on näidatud rajatised.

Päikeseelektrienergia tootmisega seotud põhivara on kajastatud rajatiste all soetusmaksumuses 157 138 eur, jääkmaksumuses 151 391 eur. Aruandeaasta amortisatsioonikulu oli 5 381 eur. 2021. aastal saadud tulu elektrienergia müügist on toodud lisas 16.

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

Seoses liitumistasudega on vähendatud põhivara bilansilist maksumust 2021. aastal 5 329 euro võrra; 2020.aastal 6 631 euro võrra.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	74 872	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 065	-74 065
Jääkmaksumus	807	807
Amortisatsioonikulu	-510	-510
31.12.2020		
Soetusmaksumus	74 872	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 575	-74 575
Jääkmaksumus	297	297
Amortisatsioonikulu	-297	-297
31.12.2021		
Soetusmaksumus	74 872	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 872	-74 872
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pikaajalised kapitalirendikohustised	31 893	10 864	21 029	1,69 - 2,49	euro	30.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	31 893	10 864	21 029			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	24 542	37 523
Kokku	24 542	37 523

Kapitalirendiga on soetatud kuus tarbesõidukit.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	27 484	24 933
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	9 002	3 473

Mitteeluruumide kasutamiseks oli sõlmitud 3 rendilepingut ning tarbesõiduki kasutamiseks 1 rendileping.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	143 801	95 867	47 934		0,059	euro	01.03.2022	
Pikaajalised laenud kokku	143 801	95 867	47 934					
Kapitalirendikohustised kokku	31 893	10 864	21 029					8
Laenukohustised kokku	175 694	106 731	68 963					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	36 034	36 034
Ehitised	1 074 271	1 174 484
Muud materiaalsed põhivarad	740 445	780 364
Kokku	1 850 750	1 990 882

Lisaks hüpoteegile on ettevõtte varale seatud kommertspant summas 958 675 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Muud viitvõlad	2 757	2 757	
Saadud ettemaksed	2 105	2 105	
Muud saadud ettemaksed	2 105	2 105	
Kokku võlad ja ettemaksed	237 384	237 384	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 143	35 143	
Võlad töövõtjatele	49 164	49 164	12
Maksuvõlad	85 779	85 779	5
Muud võlad	2 529	2 529	
Intressivõlad	29	29	
Muud viitvõlad	2 500	2 500	
Saadud ettemaksed	58 155	58 155	
Muud saadud ettemaksed	58 155	58 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	230 770	230 770	

Muude saadud ettemaksete all kajastub ostjate ettemaks summas 2105 eur 2021.aastal (2020. aastal ostjate ettemaksed 1714 eur ja põhivara sihtfinantseerimise kohustus 56 441 eurot).

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	30 081	30 839
Puhkusetasude kohustis	12 620	11 941
Viitvõlgnevus	6 384	6 384
Kokku võlad töövõtjatele	49 085	49 164

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Haapsalu Linnavalitsus	0	50 600	50 600	0	
Lääne-Nigula Vallavalitsus	0	89 384	32 943	56 441	
SA Keskkonninvesteeringute Keskus	0	6 978	6 978	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	146 962	90 521	56 441	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Lääne-Nigula Vallavalitsus	0	10 388	10 388	0	
Eesti Töötukassa	0	23 579	23 579	0	
Keskkonnaamet	0	0	2 021	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	33 967	35 988	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	180 929	126 509	56 441	16
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
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	16

Haapsalu Linnavalitsus toetas 2021. aastal Kiltsi tee veetorustiku rekonstrueerimist summas 184 347 eurot.

Lõpetati Nõva reoveepuhasti rekonstrueerimine, mida rahastati suures osas Lääne-Nigula Vallavalitsuse ja Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahenditest.

AS Elering maksis taastuenergia toetust.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 914
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 588 533	1 674 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 588 533	1 674 996
Kokku müügitulu	1 588 533	1 674 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee realiseerimine	594 458	602 288
Kanaliseerimis- ja veevarustuse realiseerimine	825 493	839 805
Teenustööd	140 596	208 926
Fekaalide vastuvõtt	27 986	23 977
Kokku müügitulu	1 588 533	1 674 996

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsest põhivarast müügist	1 873	7 566	6
Tulu sihtfinantseerimisest	379 158	126 509	13
Rendi- ja üüritulu	27 484	24 933	9
Tulu elektrienergia müügist	15	0	6
Muud	8 637	7 863	
Kokku muud äritulud	417 167	166 871	

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

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	529
Energia	163 098	180 568
Elektrienergia	140 518	158 224
Kütus	22 580	22 344
Kemikaalid	29 201	28 829
Teenustöödega seotud kulud	32 101	78 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	224 400	288 180

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	44 536	44 266
Lähetuskulud	491	1 157
Koolituskulud	2 182	4 337
Riiklikud ja kohalikud maksud	106 874	103 206
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-413	1 747
Varade remont ja hooldus	182 996	136 563
Audiitorkontrolliteenused	2 500	2 500
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	8 641	9 001
Analüüsid	14 122	14 467
Kindlustus	13 865	13 480
Muud	7 859	39 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	383 653	369 775

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	474 559	433 132
Sotsiaalmaksud	159 725	145 974
Tulumaks erisoodustustelt	690	960
Kokku tööjõukulud	634 974	580 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Liikmemaksud	3 240	3 292
Muud	311	1 868
Kokku muud ärikulud	3 551	5 160

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 410	1 907
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 719	4 011
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545	566
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 835	2 077
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 509	8 561
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68	61
Kokku võlad ja ettemaksed	102	61

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		24 355		36 633
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		44 743		43 173
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 159		4 610
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		22 778		23 149
Kokku müüdud		97 035		107 565

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		58		318
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		852		584
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 483	0	2 856	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		250		25
Kokku ostetud	3 483	1 160	2 856	927

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	44 509	43 200
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 34 909 eurot (33 600 eurot 2020.a.) ja nõukogu liikmete tasu 9 600 eurot (9 600 eurot 2020.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 2021. ja 2020.a. tehingud on toimunud vastavalt turutingimustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2022

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO ERIK	Juhatuse liige	04.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Haapsalu Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Haapsalu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 lahknab 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditiortööbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

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

04.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	04.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 376 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-281 196
Kokku	16 095 658
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 095 658
Kokku	16 095 658

Vähendada 2021. aasta kahjumi summas 281 196 euro võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale seda 16 095 658 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	853479	53.73%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	594458	37.42%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	140596	8.85%	Ei

Sidevahendid

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