

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Haapsalu Veevärk

registrikood: 10175723

tänava/talu nimi, Haava tn 32
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 90510

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	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 14 Aktsiakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Intressikulud	24
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditiitori aruanne	27

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 ja Sutlepa külas ning Vormsi vallas Hulloos.

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 ning selle tulemusel saavutame teeninduspiirkonna varustamise stabiilselt kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenusega.

Joogivett realiseeriti 600 tuh. m³, suurenemine võrreldes 2016. aastaga 8,7 tuh. m³ võrra (+1,5%), ära juhitud reovett oli 574 tuh. m³, kasv 10,3 tuh. m³ võrra (+1,8%). Kuna üle 70% toodangust realiseeritakse elanikonnale koos koolide, lasteaedade, kaupluste jms otseselt elanike arvus sõltuvate ettevõtete/ asutustega, siis mõjutab müüki kõige rohkem elanike arvu vähenemine analoogselt muu Eestiga väljaspool Tallinna ja selle lähiümbrust.

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1 406 849 eurot, võrreldes 2016. aastaga oli langus 3 440 euro võrra.

Ettevõtte äritulud kokku olid 2 639 098 eurot, ärikulud kokku 2 090 159 eurot ning aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 546 160 eurot.

Tööjõukulud kokku moodustasid 481 949 eurot. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 21,46; vähenedes eelmise aastaga võrreldes 1,12 inimese võrra.

Alates 01.03.2016 fikseeritud negatiivne pikaajalise laenulepingu euribor tõi antud aastal kaasa intressikulu hüppelise vähenemise, mis jätkus vähemal määral ka 2017. aastal. Ka 2018. aastaks prognoositakse jätkuvalt ülimadalat euribori, seega laenude teenindamisega probleeme ei peaks tekkima.

Suvel lõppes ÜF projekti „Haapsalu ning Uuemõisa vee - ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepuhasti rekonstrueerimine” I etapp ja alustati II etapiga, mis peaks jõudma lõpule hiljemalt 30.06.2018. Projekti kogumaksumuseks on 2 476 500 eurot, millest 68,6% kaetakse toetusega.

ÜF projekti kulud omavahenditest olid 2017.aastal 493 347 eurot ning aasta omajõududega investeeringute maht kokku moodustas 593 874 eurot.

Konkurentsiamet kooskõlastas 28.11.2017 AS Haapsalu Veevärk teeninduspiirkonnas uued vee- ja kanalisatsiooniteenustehinnad. Alates 01.01.2018 on kuupmeetri vee hind koos käibemaksuga 1,176 eurot endise 1,08 euro asemel ja kuupmeetri kanalisatsiooni hind koos käibemaksuga 1,703 eurot endise 1,536 euro asemel.

Peale hinnakorrektsiooni jääb AS Haapsalu Veevärk teeninduspiirkonnas teenuse komplekshind võrreldes sarnaste vee-ettevõtetega keskmisele ja madalamale tasemele.

Kulu vee- ja kanalisatsiooniteenusele moodustas 2016. aastal 1,1% leibkonna sissetulekust, jäädes märkimisväärselt alla rahvusvaheliselt aktsepteeritud 4% määra.

Põhinäitajad

			2017	2016
1.	Võrku antud vesi	tuh.m3	641	663
2.	Realiseeritud vesi	tuh.m3	600	591
3.	Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	574	564
4.	Äritulud	tuh.EUR	2639	1701
5.	Ärikulud	tuh.EUR	2090	2194
6.	Kasum (kahjum)			
	ärikasum (-kahjum)	tuh.EUR	549	-493
	puhaskasum (-kahjum)	tuh.EUR	546	-497
7.	Materiaalse põhivara soetusmaksumus aasta lõpuks (lõpetamata ehituseta)	tuh.EUR	31608	30006
	s.h. veevarustus	tuh.EUR	11284	10719
	kanalisatsioon	tuh.EUR	18858	17846
	üldotstarbelised	tuh.EUR	1466	1441
8.	Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	21,46	22,58
	s.h. põhitegevuses	inimest	20,46	21,58
	ehitusdireksioonis	inimest	1,00	1,00
9.	Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh.EUR	361,0	365,3
	s.h. haldusnõukogu liikmete tasu	tuh.EUR	11,4	11,4
	põhitegevuses	tuh.EUR	348,9	353,5
	ehitusdireksioonis	tuh.EUR	0,7	0,4
10.	Juhataja töötasu (p.-st 9)	tuh.EUR	28,7	28,0
11.	Omakapitali puhasrentaablus= (Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100	%	2,9	-2,7
12.	Müügitulu puhasrentaablus= Puhaskasum/Müügitulu x 100	%	38,8	-35,2
13.	Maksevõimekordaja= (Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused	korda	1,5	1,9
14.	Müügitulu juurdekasvutempo= (Müügitulu 2017.a. –Müügitulu 2016.a.)/ Müügitulu 2016.a. x100	%	-0,2	-4,2
15.	Vara juurdekasvutempo= (Kohustused+omakapital 2017.a.) - (Kohustused+omakapital 2016.a.)/ (Kohustused+omakapital 2016.a.) x100	%	1,5	-1,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	234 225	497 237	2
Nõuded ja ettemaksed	231 380	369 472	3
Varud	21 063	16 521	
Kokku käibevarad	486 668	883 230	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 681	2 681	3
Materiaalsed põhivarad	19 193 930	18 510 309	6
Immateriaalsed põhivarad	1 826	2 336	7
Kokku põhivarad	19 198 437	18 515 326	
Kokku varad	19 685 105	19 398 556	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 874	104 103	10
Võlad ja ettemaksed	205 723	361 231	11
Kokku lühiajalised kohustised	306 597	465 334	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	340 030	440 904	10
Kokku pikaajalised kohustised	340 030	440 904	
Kokku kohustised	646 627	906 238	
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)	16 776 058	17 272 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 160	-496 683	
Kokku omakapital	19 038 478	18 492 318	
Kokku kohustised ja omakapital	19 685 105	19 398 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 406 849	1 410 289	15
Muud äritulud	1 232 249	290 392	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 931	-262 114	17
Mitmesugused tegevuskulud	-308 996	-303 043	18
Tööjõukulud	-481 949	-488 981	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 081 930	-1 136 361	6, 7
Muud ärikulud	-3 353	-3 541	20
Ärikasum (kahjum)	548 939	-493 359	
Intressikulud	-1 721	-2 863	21
Muud finantstulud ja -kulud	-1 058	-461	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	546 160	-496 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 160	-496 683	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	548 939	-493 359	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 081 930	1 136 361	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-9 590	16
Kokku korrigeerimised	1 081 930	1 126 771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	51 129	-75 039	
Varude muutus	-4 542	19 452	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 118 008	-377 090	
Muud rahavood äritegevusest	-641	-642	22
Kokku rahavood äritegevusest	558 807	200 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-823 535	-107 682	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	47 380	
Laekumised sihtfinantseerimisest	108 174	44 918	13
Laekunud intressid	40	50	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-715 321	-15 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-95 867	-95 867	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 236	-8 056	
Makstud intressid	-1 938	-3 452	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-106 041	-107 375	
Kokku rahavood	-262 555	77 384	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	497 237	419 722	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-262 555	77 384	
Valuutakursside muutuste mõju	-457	131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	234 225	497 237	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	1 253 914	336 955	125 391	17 272 741	18 989 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-496 683	-496 683
31.12.2016	1 253 914	336 955	125 391	16 776 058	18 492 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)				546 160	546 160
31.12.2017	1 253 914	336 955	125 391	17 322 218	19 038 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2017.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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 vähendamisena.

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 euron.

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 tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi 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 amortiseerimispõhimõtetest (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 laenud, 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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

Sihtfinantseerimine

01.01.2012 kehtima hakanud uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt tehinguga seotud kulu on

usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte 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. Võttes aluseks ettevõtte aktsionäride lepingu, ettevõtte kasumit ei jaotata ja dividende ei maksta 25 aasta jooksul EL Ühtekuuluvusfondi projekti lõpparuande kinnitamisest, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. 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. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
EUR-i üleöödeposiit Swedbankis	53 580	248 781
EUR-i üleöödeposiit SEB Pangas	180 645	244 330
USD arvelduskonto SEB Pangas	0	4 126
Kokku raha	234 225	497 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	174 286	174 286			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 800	2 800			5
Ettemaksed	6 243	6 243			
Saamata sihtfinantseerimine	47 807	47 807			
Muud nõuded	2 925	244	2 681		
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 061	231 380	2 681	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	217 589	217 589	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 689	10 689	0	0	
Ettemaksed	6 424	6 424	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 424	6 424	0	0	
Saamata sihtfinantseerimine	134 770	134 770	0	0	
Muud nõuded	2 681	0	2 681		
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 153	369 472	2 681	0	

Saamata põhivara sihtfinantseerimise all on kajastatud ÜF projektiga seotud nõuded Keskkonnainvesteeringute Keskuse vastu.

Muude nõuete all kajastub Vormsi Vallavalitsusele tasutud Hullo veemajandusprojekti tagatissumma ning nõue Sotsiaalkindlustusametile lapsepuhkuste eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	174 389	217 692	
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	146 427	144 979	
muud teenused	27 962	72 713	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-103	-103	
Kokku nõuded ostjate vastu	174 286	217 589	3

2017.aasta kuludesse on kantud lootusetu debitoorse võlgnevusena -422 eurot (2016.a. -10 eurot).

Ebatõenäoliseks on tunnistanud 181 päeva ja enam maksetähtaega ületavad individuaalselt mitteolulised nõuded, millest on maha

arvestatud järelmaksukohustuste alusel makstavad summad.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 310	10 689	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 746	0	14 734
Erisoodustuse tulumaks	0	110	0	297
Sotsiaalmaks	0	26 514	0	27 519
Kohustuslik kogumispension	0	1 224	0	1 263
Töötuskindlustusmaksed	0	1 630	0	1 541
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 800	18 087	0	20 278
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 800	64 621	10 689	65 632

Maamaksu on 2017.aastal arvestatud ja tasutud 4146 eurot (2016.a. 4193 eurot) ning raskeveokimaksu on 2017.aastal arvestatud ja tasutud 707 eurot (2016.a. 707 eurot).

Muude maksude all võlas on kajastatud ressursi- ja saastemaks ning ettemaksu all 2018.aasta teekasutustasu 4 sõidukile.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	51 391	3 905 470	647 019	2 152	6 558 957	7 208 128	18 332 027	133 443	0	133 443	29 630 459
Akumuleeritud kulum	0	-1 318 461	-326 993	-2 152	-3 097 359	-3 426 504	-5 747 205	0	0	0	-10 492 170
Jääkmaksumus	51 391	2 587 009	320 026	0	3 461 598	3 781 624	12 584 822	133 443	0	133 443	19 138 289
Ostud ja parendused	290	0	6 414	0	0	6 414	0	534 259	0	534 259	540 963
Amortisatsioonikulu	0	-115 047	-37 413	0	-462 618	-500 031	-506 475	0	0	0	-1 121 553
Müügid	-566	-532	-36 022	0	0	-36 022	-669	0	0	0	-37 789
Ümberliigitamised	0	15 060	2 339	0	132 215	134 554	133 586	-283 200	0	-283 200	0
Muud muutused							-9 601				-9 601
31.12.2016											
Soetusmaksumus	51 115	3 914 468	597 894	0	6 613 848	7 211 742	18 416 056	384 502	0	384 502	29 977 883
Akumuleeritud kulum	0	-1 427 978	-342 550	0	-3 482 653	-3 825 203	-6 214 393	0	0	0	-11 467 574
Jääkmaksumus	51 115	2 486 490	255 344	0	3 131 195	3 386 539	12 201 663	384 502	0	384 502	18 510 309
Ostud ja parendused	41 530	7 997					12 800	1 708 308		1 708 308	1 770 635
Amortisatsioonikulu	0	-115 538	-36 666	0	-427 578	-464 244	-501 638	0		0	-1 081 420
Ümberliigitamised	0	9 643	0	0	290 722	290 722	1 500 646	-1 801 011		-1 801 011	0
Muud muutused							-5 594				-5 594
31.12.2017											
Soetusmaksumus	92 645	3 929 895	597 895	0	6 724 561	7 322 456	19 844 839	291 799		291 799	31 481 634
Akumuleeritud kulum	0	-1 541 303	-379 217	0	-3 730 222	-4 109 439	-6 636 962	0		0	-12 287 704
Jääkmaksumus	92 645	2 388 592	218 678	0	2 994 339	3 213 017	13 207 877	291 799		291 799	19 193 930

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	0	1 703
Ehitised	0	5 490
Masinad ja seadmed	0	38 158
Transpordivahendid	0	3 168
Muud masinad ja seadmed	0	34 990
Muud materiaalsed põhivarad	0	2 029
Kokku	0	47 380

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

Seoses liitumistasude arvestuspõhimõtte muutumisega alates 01.01.2012, on vähendatud põhivara bilansilist maksumust 2017.aastal 5 594

euro võrra (2016.aastal 9 601 euro võrra).

Põhivara piirmäära muutusega alates 01.01.2017, tekkis kohustus alla 5 000 euro soetusmaksumusega varade väljakandmiseks hiljemalt 31.12.2016.

Selle tulemusel kanti kuludesse materiaalseid põhivarasid soetusmaksumusega 93 509 eurot ning jääkmaksumusega 26 023 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	74 345	6 542	0	80 887
Akumuleeritud kulum	-66 060	-4 331	0	-70 391
Jääkmaksumus	8 285	2 211	0	10 496
Ostud ja parendused	0	4 100	2 548	6 648
Amortisatsioonikulu	-8 497	-6 311	0	-14 808
Ümberliigitamised	2 548	0	-2 548	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	74 872	0	0	74 872
Akumuleeritud kulum	-72 536	0	0	-72 536
Jääkmaksumus	2 336	0	0	2 336
Amortisatsioonikulu	-510	0	0	-510
31.12.2017				
Soetusmaksumus	74 872	0	0	74 872
Akumuleeritud kulum	-73 046	0	0	-73 046
Jääkmaksumus	1 826	0	0	1 826

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised kapitalirendikohustused	5 007	5 007	0		2,122	euro	30.05.2020
Pikaajalised kapitalirendikohustused	4 494	0	4 494			euro	30.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	9 501	5 007	4 494	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised kapitalirendikohustused	8 236	8 236	0		2,175	euro	30.05.2020
Pikaajalised kapitalirendikohustused	9 500	0	9 500			euro	30.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	17 736	8 236	9 500	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	8 705	17 424
Kokku	8 705	17 424

Kapitalirendina on soetatud 5 tarbesõidukit Peugeot Partner.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	21 641	17 341	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 816	1 139	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	807	2 420	

Kokku	807	2 420	
--------------	------------	--------------	--

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 171	1 757	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	1 186	

Kasutusrendile oli võetud tarbesõiduk Peugeot Partner tähtajaga 30.08.17

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	95 867	95 867			0,227	euro	01.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	95 867	95 867					
Pikaajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	335 536		335 536	0	0,227	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	335 536		335 536	0			
Kapitalirendikohustised kokku	9 501	5 007	4 494	0			
Laenukohustised kokku	440 904	100 874	340 030	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	95 867	95 867			0,375	euro	01.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	95 867	95 867					
Pikaajalised laenud							
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	431 404	0	383 470	47 934	0,375	euro	01.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	431 404	0	383 470	47 934			
Kapitalirendikohustised kokku	17 736	8 236	9 500	0			
Laenukohustised kokku	545 007	104 103	392 970	47 934			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	76 654	36 034
Ehitised	1 275 291	1 366 360
Muud materiaalsed põhivarad	468 615	390 786
Kokku	1 820 560	1 793 180

Laenu saadi Keskkonnainvesteeringute Keskuselt 2002.aastal 1 917 349 eurot intressimääraga 6 kuu euribor + 0,5%.

2017.aastal kustutati laenu kokku summas 104 103 eurot (2016.a. 103 924 eurot).

Laenuintressi tasuti 1 938 eurot (2016.a. 3 452 eurot), s.hulgas 2016. aasta eest 549 eurot ning 2017. aasta eest 1 389 eurot.

Lisaks ülaltoodule on kantud 2017. aasta kuludesse arvestuslik laenuintress perioodi 01.09.17-31.12.17 eest summas 332 eurot intressiga 0,23 %.

Kokku on 2017. aastal arvestatud intresse summas 1 721 eurot (2016.a. 2 863 eurot, vt lisa 21).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 107	101 107	
Võlad töövõtjatele	34 761	34 761	12
Maksuvõlad	64 621	64 621	5
Muud võlad	2 232	2 232	
Intressivõlad	332	332	
Muud viitvõlad	1 900	1 900	
Saadud ettemaksed	2 861	2 861	
Muud saadud ettemaksed	2 861	2 861	
Saadud tagatistasud	141	141	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 723	205 723	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	254 692	254 692	
Võlad töövõtjatele	37 004	37 004	12
Maksuvõlad	65 632	65 632	5
Muud võlad	2 249	2 249	
Intressivõlad	549	549	
Muud viitvõlad	1 700	1 700	
Saadud ettemaksed	1 513	1 513	
Muud saadud ettemaksed	1 513	1 513	
Saadud tagatistasud	141	141	
Kokku võlad ja ettemaksed	361 231	361 231	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	26 823	22 194	
Puhkusetasude kohustis	2 458	2 118	
Viitvõlgnevus	5 480	12 692	
Kokku võlad töövõtjatele	34 761	37 004	11

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond	0	220 111	-220 111	0	
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	20 670	-20 670	0	
Haapsalu Linnavalitsus	0	15 000	-15 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	255 781	-255 781	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	255 781	-255 781	0	16
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EL Ühtekuuluvusfond	0	1 076 142	-1 076 142	0	
Haapsalu Linnavalitsus	0	115 620	-115 620	0	
Ridala Vallavalitsus	0	10 000	-10 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	1 201 762	-1 201 762	0	16
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 201 762	-1 201 762	0	

Saadud EL Ühtekuuluvusfondi summad kajastavad ÜF projekti vahendeid Keskkonnainvesteeringute Keskuselt.

Lisaks saadi 2016.aastal vahendeid Keskkonnainvesteeringute Keskuselt Haava 32 küttesüsteemi ümberehituseks summas 20 670 eurot ning Haapsalu Linnavalitsuselt 15 000 eurot Tulbi-Lõokese-Kuldnoka piirkonna vee- ja kanalisatsioonirajatiste väljaehitamiseks.

2017.aastal laekus Haapsalu Linnavalitsuselt 25 000 eurot Tulbi-Lõokese-Kuldnoka piirkonna vee- ja kanalisatsioonirajatiste kulude katteks ning teiste linna investeeringute katteks 50 000 eurot.

Haapsalu Linnavalitsuse sihtfinantseerimise summast 40 620 eurot moodustab tasuta võõrandatud maa maksustamishind Haapsalu reoveepuhastil.

Ridala Vallavalitsuselt laekus investeeringute katteks 10 000 eurot.

Saadud summadest rahaline laekumine moodustas 2017.aastal 108 174 eurot (2016.a. 44 918 eurot).

Sihtfinantseerimise tagasinõude aluseks võib olla ÜF eeskirja rikkumine.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 914
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 406 849	1 410 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 406 849	1 410 289
Kokku müügitulu	1 406 849	1 410 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee realiseerimine	539 814	532 049
Kanaliseerimisettevõtete realiseerimine	757 955	746 009
Teenustööd	78 180	110 347
Fekaalide vastuvõtt	30 900	21 884
Kokku müügitulu	1 406 849	1 410 289

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsest põhivarast müügist	0	9 590	6
Tulu sihtfinantseerimisest	1 201 762	255 781	13
Rendi- ja üüritulu	21 641	17 341	9
Muud	8 846	7 680	
Kokku muud äritulud	1 232 249	290 392	

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

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	54
Energia	179 223	198 065
Elektrienergia	154 181	175 804
Kütus	25 042	22 261
Kemikaalid	20 508	19 378
Teenustöödega seotud kulud	14 200	44 617
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 931	262 114

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	3 464	1 757	9
Mitmesugused bürookulud	42 416	41 466	
Uurimis- ja arengukulud	0	2 000	
Lähetuskulud	25	0	
Koolituskulud	7 583	4 738	
Riiklikud ja kohalikud maksud	84 929	86 120	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-813	4
Põhivara remont ja hooldus	114 090	111 468	
Audiitorkontrolliteenused	3 200	3 200	
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	9 546	9 950	
Analüüsid	13 934	13 931	
Kindlustus	14 363	15 246	
ÜF aruannete koostamine	0	280	
Lootusetu debitoorne võlgnevus	-422	-10	4
Muud	15 868	13 710	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	308 996	303 043	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	361 000	365 281
Sotsiaalmaksud	120 702	123 088
Tulumaks erisoodustustelt	247	612
Kokku tööjõukulud	481 949	488 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	21
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

2017.aasta palgakulu jaotus:

- nõukogu ja juhatuse liikme töötasu = 39 993 eurot;
- juhtide töötasu = 49 978 eurot;
- tippspetsialistide töötasu = 84 115 eurot;
- keskastme spetsialistide töötasu = 89 018 eurot;
- tööliste ja abiteenistujate töötasu = 142 606 eurot;
- erisoodustused = 986 eurot;
- kapitaliseeritud tööjõukulud = - 45 950 eurot;
- puhkusereserv = 254 eurot;

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	75	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	26	0
Liikmemaksud	3 162	3 149
Muud	90	392
Kokku muud ärikulud	3 353	3 541

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	1 241	2 182	
Intressikulu kapitalirendilt	480	681	
Kokku intressikulud	1 721	2 863	10

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-457	131
Intressitulud	40	50
Muud finantstulud ja -kulud	-641	-642
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 058	-461

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	40 059	39 384
Juhatuse liikme autokompensatsioon	4 020	4 475

Tegev- ja kõrgema juhtkonnana on kajastatud juhatuse liige ning ettevõtte nõukogu liikmed.

Arvestatud tasuna on kajastatud juhatuse liikme tasu summas 28 659 eurot (27 984 eurot 2016.a.) ja nõukogu liikmete tasu 11 400 eurot (11 400 eurot 2016.a.)

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

Aastaruandes avaldatakse informatsioon järgmiste isikutega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele:

- raamatupidamise sise-eeskirjas määratud 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.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste tehinguliikide lõikes:

- tööjõukulu, sh erisoodustuste ja maksukulu;
- toetuste andmine ja saamine ;
- kaupade ja teenuste ost-müük;
- laenude andmine ja saamine;
- garantii või tagatise andmine ja saamine;
- muud tehingud.

AS-i Haapsalu Veevärk kõik 2017. ja 2016.a. tehingud on toimunud turutingimustele vastavalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2018

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO ERIK	Juhatuse liige	23.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Haapsalu Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Haapsalu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 arvamust. 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 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 arvamust. 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/

Ellen Tohvri

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

26.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	26.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 776 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 160
Kokku	17 322 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 322 218
Kokku	17 322 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	539814	38.37%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	788855	56.07%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	78180	5.56%	Ei

Sidevahendid

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