

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk

registrikood: 10339515

tänava/talu nimi, Ranna tn 5

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40231

telefon: +372 3971522

e-posti aadress: v.rodkin@silveevark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	23
Lisa 19 Intressikulud	23
Lisa 20 Intressitulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Ettevõtte tegevusaruanne 2020

1. Sissejuhatus

AS Sillamäe-Veevärk tegeleb veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse, maagaasi müügi ja jaotamise teenuste osutamisega Sillamäe linna elanikele, ettevõtetele ja organisatsioonidele. Ettevõtte tegevusvaldkonda kuulub linna sauna teenuste osutamine ning erinevate tööde teostamine lepingute ja tellimuste alusel. AS Sillamäe-Veevärk on veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse ning maagaasi jaotamise teenuste turu valitseja Sillamäe linnas.

Vabariigi Valitsuse poolt 12. märtsil 2020 kehtestatud eriolukorraline seisukord seoses COVID-19 põhjustava koroonaviiruse pandeemiaga ei mõjutanud oluliselt AS Sillamäe-Veevärk põhitegevust veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse, maagaasi müügi ja jaotamise teenuste osutamisel. Samal ajal oli linna saun külastamiseks suletud 4,5 kuud ning sauna hoones tegutsenud üksikud ruumirentnikud peatasid ajutiselt rendilepingute kehtivuse, mis põhjustas AS Sillamäe-Veevärk tulude vähendamist selles tegevusvaldkonnas.

2. Ettevõtte tegevusvaldkondade iseloomustus aruande perioodil

2.1. Vesi ja kanalisatsioon

2020. aastal müüdud joogivee maht oli 563 534 m³, vastuvõetud heitvee maht – 662 091 m³. Võrreldes möödunud perioodiga müüdud joogivee maht suurenes 1,9 % võrra ja vastuvõetud heitvee maht kasvas 5,3 % võrra. Müüdud joogivee ja vastuvõetud heitvee maht kasvas tänu linna kodutarbijatele. Samuti suurenes AS Silpower tööstusalalt vastuvõetud heitvee maht.

Alates 01. veebruarist 2020 on veevarustuse, kanalisatsiooni ja reoveepuhastusteenuste hindu tõstetud. Hindade tõus füüsilistele isikutele (elanikkonnale) – 4% võrra, juriidilistele isikutele – 2,5% võrra.

2.2. Maagaas

2020. aastal jaotatud maagaasi maht oli 885 940 m³, müüdud maagaasi maht oli 316 692 m³. Võrreldes möödunud perioodiga vähenes jaotatud maagaasi maht 5,5 % võrra ning müüdud maagaasi maht 17,8 % võrra. Müüdud ja jaotatud maagaasi mahtude muutus oli tingitud AS-i Sillamäe-Veevärk maagaasi ostvate klientide arvu vähenemisest ning soodsatest ilmastikutingimustest aruandeperioodil.

2020. aasta jaanuaris tõsteti võrguteenuse hinda 11,1% võrra. 2020. aasta detsembris võttis Konkurentsiamet vastu järjekordse otsuse kooskõlastada võrguteenuse hinnatõus. Antud otsus jõustub alates märtsist 2021, võrguteenuse hind tõuseb 4,2 % võrra. 2020. aasta alguses langesid sisseostetava ja müüdava maagaasi hinnad ning aasta jooksul ei muutunud.

2.3. Muud teenused

Võrreldes möödunud perioodiga 2020. aastal linna sauna külastuste arv langes 41,5% võrra. Linna sauna külastuste arvu langemise põhipõhjus on seotud koroonaviiruse levikuga. Samuti mõjutas linna sauna külastuste arvu vähenemist linnaelanike arvu vähenemine ja elanikkonna koosseisu muutus.

Linna sauna teenuste hindu tõsteti 2020. a veebruaris 11,1% võrra.

Võrreldes 2019. aastaga on aruandeperioodil AS Sillamäe-Veevärk lepingute ja tellimuste alusel teostatud erinevate tööde maht (rahalisel väljenduses) vähenenud.

3. Tulud, kulud ja kasum

3.1. Müügitulud

2020. aastal suurenesid veevarustuse, kanalisatsiooni ja reoveepuhastusteenuste müügitulude summad, kuid samal ajal vähenesid ülejäänud teenuste müügitulud. Selle tulemusena jäi AS-i Sillamäe-Veevärk müügitulu aruandeperioodil 2019. aasta tasemele ja moodustas 1 466 113 eurot. Neist: veevarustuse, kanalisatsiooni ja reoveepuhastusteenuste müük – 1 140 559 eurot (77,8%); maagaasi jaotamine ja müük – 244 852 eurot (16,7%); muu tegevus – 80 702 eurot (5,5%).

3.2. Kulud

2020. aastal vähenesid AS-i Sillamäe-Veevärk kulud ostetavatele kaupadele, toorainetele, materjalidele ja teenustele võrreldes 2019. aastaga 5,0% võrra ja moodustasid 638 668 eurot. Kulude vähenemine toimus edasimüügiks ostetud kaupade, elektrienergia, kütuse, keskkonnamaksude ja maagaasi aktsiisi tasumise vähenemisest. Samal ajal suurenesid kulud ettevõtte poolt ostetavatele reagentidele, materjalidele ning erinevatele teenustele.

Projektide „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“, „Sillamäe veearvestite soetamine“ sihtfinantseerimisel vähenesid kulud 529 792 euroni, kuid kõrgele tasemele jäi põhivara amortisatsiooniga seotud kulu.

Ettevõtte vahenditega soetatud põhivara amortisatsioonikulud jäid 2019. aasta tasemele ja moodustasid 144 178 eurot.

3.3. Kasum

2020. aastal moodustas ettevõtte kasum sihtfinantseerimist arvestamata 71 311 eurot. 2019. aastal oli AS-i Sillamäe-Veevärk kasum 14 008 eurot. Tulude suurenemine toimus ettevõtte veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste tulude kasvu tõttu ning kulude vähenemise tõttu võrreldes möödunud aruandeperioodiga.

Arvestades sihtfinantseerimist, sh projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ realiseerimisel arvestatud põhivara amortisatsiooni, moodustas AS-i Sillamäe-Veevärk kahjum 2020. aastal 458 481 eurot, kuid 2019. aastal oli kahjum 531 172 eurot.

4. AS Sillamäe-Veevärk olulised finantsnäitajad

	2020	2019
Maksevõime üldtase	2,04	2,34
Käibevara / lühiajalised kohustused		
Puhas käibekapital	349 667	397 903
Käibevara - lühiajalised kohustused		
Finantssõltumatuse koefitsient	0,84	0,84
Netovara / vara (aktiva)		
Põhivahendite käibekoefitsient	0,11	0,10
Müügitulu / põhivara		
Tegevustulud	1 466 113	1 460 049
Müügitulu kasv (+) / langus (-)	0,41%	0,05%

Võlateeninduse kattekordajad

AS Sillamäe-Veevärk ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) vahel sõlmitud lepingu kohaselt arvutatakse veemajanduse võlateeninduse kattekordaja eraldi ja ettevõtte kui terviku võlateeninduse kattekordaja ning kumbki ei tohi olla alla väärtuse 1,25.

	2020	2019
ettevõtte kui terviku võlateeninduse kattekordaja	2,82	1,29
veemajanduse võlateeninduse kattekordaja eraldi	2,89	1,25

Võlateeninduse kattekordajate arvutamise valem on järgmine: EBITDA (kasum enne intressikulusid, makse, põhivara väärtuse langust ja amortisatsiooni) jagatakse võlateenindusega (kõigi ettevõtte kohustuste põhiosa maksed koos intressiga).

2020. aastal oli AS-i Sillamäe-Veevärk kohustuste summa koos intressidega 81 130 eurot. 2019. aastal oli kohustuste summa koos intressidega 165 716 eurot. Kohustuste summa oluline vähenemine koos intressidega toimus seoses sihtfinantseerimise osalise tagastamise summa vähenemisega Sillamäe linnale projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ raames. Selle tulemusel aruandeperioodil võlateeninduse kattekordaja osutus tunduvalt suurem AS Sillamäe-Veevärk ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) vahel sõlmitud lepingu raames määratud. Lepingutingimuste kohaselt saab KIK informatsiooni võlateeninduse kattekordaja tegeliku suuruse kohta hiljemalt kuue kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu. Kui võlateenuse kattekordajad jäävad alla väärtuse 1,25, siis KIK-l on õigus nõuda AS-lt Sillamäe-Veevärk leppetrahvi kuni 2 % laenusumma tagastamata osalt.

5. Projekt „Sillamäe linna veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine”

Projekt teostati kolmes etapis 2009. aasta algusest kuni 2015. aasta augusti lõpuni. Projekti kogumaksumus moodustas 18 047 964 eurot. Projekt teostati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetusel – 13 119 426 eurot ja kohaliku omavalitsuse vahendite arvelt – 4 653 378 eurot. AS-i Sillamäe Veevärk osa oli 275 160 eurot ning ettevõtte vastutas projekti realiseerimise eest ning käibemaksu ja projektiga seotud mitteabikõlblike kulude tasumise tagamise eest.

Projekti raames oli sõlmitud laenuleping AS-i Sillamäe-Veevärk ja KIK-i vahel. Seisuga 31. detsember 2020 on laenulepingu kohaselt tagastamisele kuuluv jääksumma 137 580 eurot.

2017. aasta jaanuaris võttis Sillamäe Linnavolikogu vastu otsuse, millega reguleeritakse sihtfinantseeringu osalist tagastamist summas 2 240 000 eurot, mis varem oli antud AS-le Sillamäe-Veevärk tagastamatu abina projekti realiseerimiseks. Selle otsuse tulemusel alates 01. jaanuarist 2017 vähenesid AS-l Sillamäe-Veevärk tulud sihtfinantseeringu arvelt ja tekkisid kohustused Sillamäe linna ees summas 2 240 000 eurot. AS Sillamäe-Veevärk peab igal aastal tagastama linnale 80 000 eurot ja hüvitama projekti sihtfinantseeringu tagamiseks Sillamäe linna poolt võetud laenu intressid. Määrati sihtfinantseerimise tagastamisperiood: 01. jaanuar 2017 – 31. detsember 2044. AS-le Sillamäe-Veevärk on ette nähtud maksepuhkuse võimalus, aktsiakapitali suurendamine nende summade arvelt, mis Sillamäe linnale ei tagastata. Maksepuhkus on lubatud juhul, kui ei täideta SA KIK ja AS Sillamäe-Veevärk vahel sõlmitud laenulepingu tingimusi võlateeninduse kattekordaja osas.

Aruandeperioodi jooksul KIK nõudis AS-lt Sillamäe-Veevärk vähendada 2020. aastal Sillamäe linnale osaliselt tagastatava sihtfinantseeringu summa. Pärast KIK nõude saamist

pöördus AS Sillamäe-Veevärk linnavalitsuse poole tagastamisele kuuluva summa vähendamise taotlusega. 2020. aasta maikuus võeti vastu järgmine otsus sihtfinantseeringu tagastamisest:

- 2020. aastal AS Sillamäe-Veevärk tagastab Sillamäe linnale 40 000 eurot ja intressid,
- ülejäänud 40 000 eurot AS Sillamäe-Veevärk tagastab Sillamäe linnale 2021. aastal.

Kõik KIK-i laenu tagastamise, sihtfinantseeringu summade ja intresside väljamaksmise osas 2020. aastal tehtud otsused täideti.

6. Investeeringud; ettevõtte vara müük ja mahakandmine

Aruandeperioodil on Sillamäe linna poolt üle antud AS-i Sillamäe-Veevärk omandisse maakrundid, millel paiknevad gaasijaotuspunktid (GJP) järgmistel aadressidel: Viru pst 14c, M.Rumjantsevi tn 10a, V.Majakovski tn 17b (310 eurot); teostatud vibratsiooni kõrvaldamise tööd heitvee peapumpla ruumis (29 820 eurot); ostetud mikrobuss Toyota Proace (22 243 eurot); vahetatud välja filtrid ja pump puhastusseadmete tehnilise vee puhastussüsteemis (9 774 eurot); vahetatud välja veevärgivõrgustiku osad Kesk tn 1, Ranna tn 7 ja Tallinna mnt 15 piirkonnas (11 341 eurot); vahetatud välja puhastusseadmete õhupuhuri kompressor (8 465 eurot); vahetatud välja keskmise rõhu gaasivõrgustiku osad Kesk tn 59 ja Neste tankla piirkonnas (16 531 eurot); paigaldatud üks kaugloetav veearvesti (85 eurot); ostetud 386 kaugloetavat gaasiarvestit (51 270 eurot) ning paigaldatud 51 kaugloetavat gaasiarvestit (3 623 eurot).

2021. alguses jätkati ja lõpetati AS-i Sillamäe-Veevärk vee- ja kanalisatsioonivõrkude geoinfosüsteemi (GIS) loomine.

Aruandeperioodil kavandati päikeseelektrijaama (50 kWh) ehitamine reoveepuhasti territooriumile. Seda ülesannet ei täidetud, kuna õigeaegselt ei õnnestunud saada elektrivõrguga liitumise tehnilised tingimused ning elektrijaama ehitamiseks ei olnud 2020. aastal enam piisavalt aega, mis oli nende majandusliku teostatavuse peamine tingimus. Suure investeeringute mahu tõttu aruandeperioodil kavandatud diiselelektrigeneraatorite ja sõiduauto soetamine lükati edasi 2021. aastale.

2020. aastal moodustas investeeringute kogusumma materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 153 462 eurot.

Aruandeperioodil kanti maha uue kinnisvaraga asendatud põhivara jääkmaksumusega 78 eurot.

7. Ettevõtte tegevuse ja arenguga seotud tööd, tehnika, seadmete ja inventari soetamine, remonditööd

2020. aasta jooksul saadi muudetud keskkonnaluba kehtivusajaga kuni september 2022 ja luba kasutada reoveesettest valmistatud komposti Sillamäe linna territooriumi heakorrastusel 2021. aastal; lõpetati joogivee uuringud AS Maves poolt (2 164 eurot); telliti ja teostati Sõtke jõesängi puhastamine (13 800 eurot); vahetati välja süvapump ühel joogivee puurkaevul (3 391 eurot); linna saunas aadressil: Kesk tn 10 tehti remont leiliruumis ning vahetati välja elektrikilp (7 617 eurot); joogiveepumplate pumpade hooldustöid teostas spetsialiseeritud organisatsioon (2 979 eurot); teostati veevärgi võrgustiku lõigu remont Kesk tn 22 piirkonnas (1 056 eurot); osteti ja vahetati välja pump heitveepumplas Sõtke tn (1 165 eurot); teostati gaasivõrgu lõikude remont Kesk tn (3 442 eurot); osteti ja vahetati välja gaasikatlad hoonetes Ranna tn 22a ja I.Pavlovi tn 12b (2 433 eurot); joogiveesüsteemi paigaldati rõhuandur näitude ülekandeseadmega (1 030 eurot); jätkus tehnika, inventari, tööriistade uuendamine ja soetamine (1 057 eurot).

8. Personal

Ettevõtte töötajate palgafond oli 481 979 eurot, keskmine töötasu – 999 eurot, töötajate arv – 40 inimest. Võrreldes 2019. aastaga suurenes palgafond 4% võrra, keskmine töötasu tõusis 6,8% võrra, töötajate arv vähenes ühe inimese võrra. Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest inimesest. 2020. aastal oli juhatusele makstud 26 105 eurot. Ettevõtte nõukogu koosseisus on kolm inimest. 2020. aastal maksti nõukogu liikmetele välja 2 400 eurot. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral on juhatuse liikmele ette nähtud hüvituse väljamaksmine kuue kuutasu ulatuses. Nõukogu liikmetele hüvitisi ette nähtud ei ole.

9. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021. aasta peamiseks ülesandeks on ettevõtte kahjumita töö tagamine. Samuti oluliseks ülesandeks on KIK-ga sõlmitud lepingu tingimuste ning Sillamäe linna ja AS-i Sillamäe-Veevärk vahel 1. aprillil 2010 sõlmitud sihtfinantseerimislepingu muutmise kokkuleppe tingimuste täitmine.

2021. aastal kavandatakse lõpetada kaugloetavate gaasiarvestite paigaldus ning rakendada nende näitude ülekandesüsteem, soetada kaks diisielektrigeneraatorit ja kaks sõiduauto, jätkata päikeseelektrijaama (50 kWh) ehitamine reoveepuhasti territooriumile.

Aruande koostamise perioodil on toimunud järgmised sündmused:

- 2021. aasta veebruaris lõpetati AS-i Sillamäe-Veevärk vee- ja kanalisatsioonivõrkude geoinfosüsteemi (GIS) loomine;
- alates 1 jaanuarist 2021. a seoses koroonaviiruse levikuga linna saun ei töötanud.

Aruandeperioodil ei olnud muid ettevõtte tegevust mõjutavaid olulisi sündmusi.

Vaatamata COVID-19 põhjustava koroonaviiruse pandeemiaga seotud piirangute mõjust jätkab AS Sillamäe-Veevärk oma põhitegevust, kuna ettevõtte osutab Sillamäe linnale elutähtsaid teenuseid: vee- ja gaasivarustust, heitvee ärajuhtimist ja puhastust.

AS-i Sillamäe-Veevärk hinnangul pole nende teenuste mahu olulist vähenemist oodata ning ettevõtte tegevuse jätkamisele pole ohtu. Samal ajal viib linna sauna sulgemine külastajatele ning rentnike ajutine rendilepingute tingimuste muutmine AS-i Sillamäe-Veevärk tulude vähenemisele selles tegevusvaldkonnas, hoides kulud praktiliselt samal tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	516 047	497 330	2
Nõuded ja ettemaksed	168 840	184 605	3.4
Varud	3 043	12 691	5
Kokku käibevarad	687 930	694 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 823 477	14 343 985	6
Immateriaalsed põhivarad	16 000	16 000	7
Kokku põhivarad	13 839 477	14 359 985	
Kokku varad	14 527 407	15 054 611	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 516	27 516	8
Võlad ja ettemaksed	308 000	269 207	9
Kokku lühiajalised kohustised	335 516	296 723	9.10.11
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	110 064	137 580	8
Võlad ja ettemaksed	1 840 000	1 920 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 950 064	2 057 580	
Kokku kohustised	2 285 580	2 354 303	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	860 774	860 774	
Kohustuslik reservkapital	86 078	86 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 753 456	12 284 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-458 481	-531 172	
Kokku omakapital	12 241 827	12 700 308	
Kokku kohustised ja omakapital	14 527 407	15 054 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 466 113	1 460 049	13
Muud äritulud	62 722	98 832	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	14 171	4 400	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-638 669	-671 938	15
Mitmesugused tegevuskulud	-29 586	-54 480	16
Tööjõukulud	-640 725	-617 602	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-673 970	-728 477	6
Muud ärikulud	-5 527	-5 365	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-445 471	-514 581	
Intressitulud	92	88	20
Intressikulud	-13 102	-16 679	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-458 481	-531 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-458 481	-531 172	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	33 500	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-529 792	-578 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	71 311	14 008	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid ning riigi, riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste, muude avalik-õiguslike juriidiliste isikute ning teiste raamatupidamiskohustuslaste, kelle üle eelnimetatud isikutel on otseselt või kaudselt või teiste valitseva või olulise mõju all olevate isikute kaudu valitsev mõju, puhul ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Ettevõtte aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a. olulised enne 1995. a soetatud materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Deposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse muudenõuetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliselt nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdsväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul kasutades sisemise intressimäära meetodit

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on uuele põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 3-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika 20-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Tarkvara 33%

Uurimis- ja arenguväljaminekud on kajastatud tekkimisel kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustislaste senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurus ja realiseerumise tähtaegad ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustised ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustised.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu

arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Sillamäe linn (emaettevõtja), linna volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	792	581
Arvelduskontod pangades	406 019	396 444
Tähtajalised deposiidid pangades	109 236	100 305
Kokku raha	516 047	497 330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	165 533	165 533	4
Ostjatelt laekumata arved	182 134	182 134	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 601	-16 601	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Saamata sihtfinantseerimine	2 777	2 777	
Käibemaksu deklareerimata	530	530	
Muud nõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 840	168 840	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	175 398	175 398	4
Ostjatelt laekumata arved	194 292	194 292	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 894	-18 894	
Ettemaksed	1 663	1 663	
Tulevaste perioodide kulud	1 663	1 663	
Saamata sihtfinantseerimine	595	595	
Käibemaksu deklareerimata	449	449	
Muud nõuded	6 500	6 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 605	184 605	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	182 134	194 292
Füüsilised isikud	36 988	41 666
Juriidilised isikud	145 146	152 626
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 601	-18 894
Kokku nõuded ostjate vastu	165 533	175 398

Ebatõenäoliselt laekuvad arved

Majandusaasta alguses - -18 894

Majandusaastal laekumine - +4 388
 Ebatõenäoliselt laekuvatena tunnistamine - -2362
 Lootusetute nõuete bilansist väljakandmine +267
 Majandusaasta lõpus -16 601

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	2 265	12 189
Müügiks ostetud kaubad	778	502
Kokku varud	3 043	12 691

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018										
Soetusmaksumus	94 401	14 541 246	677 131	4 392 052	5 069 183	22 214	301	4 200	4 501	19 731 545
Akumuleeritud kulum		-2 462 617	-315 138	-1 947 595	-2 262 733	-20 077				-4 745 427
Jääkmaksumus	94 401	12 078 629	361 993	2 444 457	2 806 450	2 137	301	4 200	4 501	14 986 118
Ostud ja parendused				5 958	5 958			84 585	84 585	90 543
Amortisatsioonikulu		-368 696	-36 777	-303 909	-340 686	-560				-709 942
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-18 534		-18 534					-18 534
Ümberliigitamised				51 235	51 235		-150	-55 285	-55 435	-4 200
31.12.2019										
Soetusmaksumus	94 401	14 541 246	645 240	4 423 534	5 068 774	22 214	151	33 500	33 651	19 760 286
Akumuleeritud kulum		-2 831 313	-338 558	-2 225 793	-2 564 351	-20 637				-5 416 301
Jääkmaksumus	94 401	11 709 933	306 682	2 197 741	2 504 423	1 577	151	33 500	33 651	14 343 985
Ostud ja parendused	310	27 872	22 243	57 387	79 630			45 650	45 650	153 462
Amortisatsioonikulu		-367 936	-48 593	-257 195	-305 788	-246				-673 970
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-596		-15 705	-15 705					-16 301
Varasemate allahindluste tühistamised		596		15 705	15 705					16 301
Ümberliigitamised				151	151		-151		-151	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	94 711	14 568 523	667 483	4 465 366	5 132 849	22 214	0	79 150	79 150	19 897 447
Akumuleeritud kulum		-3 198 654	-387 151	-2 467 282	-2 854 433	-20 883				-6 073 970
Jääkmaksumus	94 711	11 369 869	280 332	1 998 084	2 278 416	1 331	0	79 150	79 150	13 823 477

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	250
Kokku	0	250

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 800	11 800
Ümberliigitamised	4 200	4 200
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 000	16 000
Jääkmaksumus	16 000	16 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 000	16 000
Jääkmaksumus	16 000	16 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	137 580	27 516	110 064		1.25%+6kuu euribor
Pikaajalised laenud kokku	137 580	27 516	110 064		
Laenukohustised kokku	137 580	27 516	110 064		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	165 096	27 516	110 064	27 516	1.25%+6kuu euribor
Pikaajalised laenud kokku	165 096	27 516	110 064	27 516	
Laenukohustised kokku	165 096	27 516	110 064	27 516	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	277 102	285 563
Masinad ja seadmed	102 411	118 857
Kokku	379 513	404 420

Üheks laenulepingu sõlmimise tingimuseks on võlateeninduse kattekordaja, mis peab olema vähemalt 1,25. 2020.aasta tulemustel kattekordajad oli 2,82 ja 2,89 (Informatsioon on esitatud tegevusaruandes lk.4).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 038	44 038			
Võlad töövõtjatele	68 924	68 924			11
Maksuvõlad	66 311	66 311			10
Muud võlad	4 107	4 107			
Intressivõlad	4 107	4 107			
Saadud ettemaksed	4 620	4 620			
Muud saadud ettemaksed	4 620	4 620			
Muud kohustised	1 960 000	120 000	320 000	1 520 000	21
Kokku võlad ja ettemaksed	2 148 000	308 000	320 000	1 520 000	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	47 761	47 761			
Võlad töövõtjatele	64 714	64 714			11
Maksuvõlad	67 974	67 974			10
Muud võlad	4 619	4 619			
Intressivõlad	4 619	4 619			
Saadud ettemaksed	4 139	4 139			
Muud saadud ettemaksed	4 139	4 139			
Muud kohustised	2 000 000	80 000	320 000	1 600 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 189 207	269 207	320 000	1 600 000	

Sillamäe linnalt saadud sihtfinantseerimise osaline tagastamine (vt tegevusaruande p.5), 2020.aasta intressimäär on 1.25%+euribor. (2019.aasta intressimäär on 1.25%+euribor)

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	32
Käibemaks	16 917	15 270
Üksikisiku tulumaks	7 191	5 797
Sotsiaalmaks	15 973	14 383
Kohustuslik kogumispension	363	312
Töötuskindlustusmaksed	770	715
Aktiisiimaks	4 839	7 200
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 249	24 265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 311	67 974

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	32 951	30 846
Puhkusetasude kohustis	17 764	18 137
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	4 928	3 877
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	12 396	11 065
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaksed	605	554
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	280	235
Kokku võlad töövõtjatele	68 924	64 714

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
	Nõuded	Kohustised				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Sademeveekanalisatsiooni I etapi projekteerimiseks Sillamäe vanas linnaosas	0	24 000	0	-7 000	17 000	17 000
Sõrke jõe paisu ja silla rekonstueerimise projekt	0	0	-16 500		16 500	16 500
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	24 000	-16 500	-7 000	33 500	33 500
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Saunateenuse tegevuseks	0	0	-5 952		5 952	
Paisu regulaatori tehniline teenindamiseks ja kasutamiseks	0	0	-10 178		10 178	
Tuletõrjehüdrantide valmisoleku tagamise kohta	0	0	-3 880		3 880	
Koolide ja lasteaeade hoonete veevarustussüsteemide klorimiseks ja läbipesemiseks	0	0	-4 388		4 388	
Tänavatelt ja väljakutelt sademe- ja дренаazivee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ühiskanalisatsiooni abil ja puhastamiseks	0	0	-20 800		20 800	
Sillamäe linna ühisveevärgi ja-kanalisatsiooni arendamiskava koostamine	0	0	-10 100		10 100	
Gaasijaotusjaama hoone piksekaitsesõsteemi ehitamiseks	0	0	-3 066		3 066	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	-58 364		58 364	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	24 000	-74 864	-7 000	91 864	33 500

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
	Nõuded	Kohustised				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Sillamäe Linna omandis olevate kinnisasjade tasuta võõrandamine	0	0	-310	0	310	310
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	-310		310	310
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Saunateenuse tegevuseks	0	0	-7 406		7 406	
Paisu regulaatori tehniline teenindamiseks ja kasutamiseks	0	0	-10 178		10 178	
Tuletõrjehüdrantide valmisoleku tagamise kohta	0	0	-3 880		3 880	
Koolide ja lasteaeade hoonete veevarustussüsteemide klorimiseks ja läbipesemiseks	0	0	-4 388		4 388	
Tänavatelt ja väljakutelt sademe- ja drenaazivee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ühiskanaliseerimise abil ja puhastamiseks	0	0	-20 800		20 800	
Sõttejõe suudme puhastamine ja kindlustamine.	0	0	-15 000		15 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	-61 652		61 652	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	-61 962		61 962	310

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 466 113	1 460 049
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 466 113	1 460 049
Kokku müügitulu	1 466 113	1 460 049
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustuse teenused	545 129	522 471
Heitvee puhastuse teenused	595 430	538 816
Maagasi müük	244 852	284 250
Sauna teenused	24 403	39 560
Rentimine	6 063	7 013
Veemõõturite paigaldus	0	925
Veemõõturite taatlus	0	470
Veevärgi ja kanalisatsiooni panek, remont	2 775	5 424
Gaasiteenustuse teenused	7 363	8 337
Muud teenused	40 098	52 783
Kokku müügitulu	1 466 113	1 460 049

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	250	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	61 652	58 364	12
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	310	33 500	
Muud tulud	760	6 718	
Kokku muud äritulud	62 722	98 832	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-114 158	-102 502
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-127 968	-160 665
Energia	-173 199	-187 049
Elektrienergia	-135 126	-141 455
Soojusenergia	-23 006	-27 350
Kütus	-15 067	-18 244
Transpordikulud	-302	-400
Üür ja rent	-3 987	-1 448
Muud ostetud teenused	-79 980	-58 997
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-83 329	-93 743
Muud maksud/maagaasiaktsiis	-54 360	-62 491
Muud	-1 386	-4 643
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-638 669	-671 938

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Maarent	-2 167	-2 145
Mitmesugused bürookulud	-1 597	-1 889
Uurimis- ja arengukulud	-2 164	-15 093
Lähetuskulud	-54	-946
Koolituskulud	-1 026	-5 712
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 919	-3 288
Kindlustus	-6 210	-6 760
Juriidilised teenused	-552	-415
Arvutiteenindamine	-9 201	-9 811
Muud	-8 534	-8 421
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 586	-54 480

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-482 525	-466 319
Sotsiaalmaksud	-154 588	-147 799
Töötuskindlustusmaks	-3 612	-3 484
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade	14 171	4 400
Kokku tööjõukulud	-626 554	-613 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	40

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Liikmemaksud	-3 982	-3 969
Riigilõivud	-875	-605
Trahvid	0	0
Muud	-670	-791
Kokku muud ärikulud	-5 527	-5 365

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-1 269	-1 699
Intressikulud muudelt kohustuselt	-11 833	-14 980
Kokku intressikulud	-13 102	-16 679

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	92	88
Kokku intressitulud	92	88

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	7 352	1 963 683	5 256	2 149 473
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 000	1 038	4 287	2 629

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	259	137 034
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 412	19 879

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	28 505	27 870

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise perioodil toimusid järgmised sündmused:

- 2021. aasta jaanuaris linnavalitsus lubas AS-il Sillamäe-Veevärk sihtfinantseeringu lepingu raames kasutamata jäänud raha – 2 907 eurot, mis oli ettenähtud pensionäride ja kuni 11-aastaste laste saunapiletite maksumuse hüvitamiseks linna sauna külastamiseks, kasutada linna sauna tegevusest tekkinud kahjumi katmiseks 2020. aastal;
- 2021. aasta veebruaris lõpetati AS-i Sillamäe-Veevärk vee- ja kanalisatsioonivõrkude geoinfosüsteemi (GIS) loomise tööd; ning võeti kasutusele.
- alates 2021. a jaanuarist seoses koroonaviiruse levikuga ei tööta linna saun.

Muid ettevõtte tegevust mõjutavaid olulisi sündmusi aruande koostamise perioodil ei toimunud.

Vabariigi Valitsus kehtestas alates 11. märtsist 2021 rangemaid piiranguid seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse pandeemilise levikuga Eestis. Rangemad piirangud kehtestati selleks, et tõkestada viiruse levikut Eestis. Kehtestatud piirangud ei osutu olulist finantsmõju ettevõtte tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2021

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (registrikood: 10339515) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR RODKIN	Juhatuse liige	01.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestusekspertide 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 arvamusel.

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 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 arvamusel. 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 arvamusel 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/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

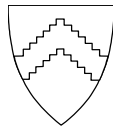
Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

01.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (registrikood: 10339515) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	01.04.2021



SILLAMÄE LINNAVALITSUS

K O R R A L D U S

Sillamäe

15. aprill 2021. a nr 248

Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2020. aasta majandusaasta aruande kinnitamine ja kahjumi katmise otsus

„Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse“ § 35 lõike 3, „Äriseadustiku“ § 298 lõike 1 punkti 7, § 305 lõike 1 ja § 334 lõike 1 alusel ning lähtudes aktsiaseltsi juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruandest, audiitori järeldusotsusest ja aktsiaseltsi nõukogu aruandest (sisse tulnud 8.04.2021. a nr 14-5/652-1),

linnavalitsus annab k o r r a l d u s e:

1. Kinnitada Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2020. aasta majandusaasta aruanne (lisatud).
2. Aruande perioodi kahjum summas 458 481,08 eurot katta eelmiste perioodide kasumi arvelt ning jaotamata kasum kokku on 11 294 974,85 eurot.
3. Käesoleva korralduse peale võib esitada Sillamäe Linnavalitsusele (Kesk 27, Sillamäe 40231) vaide „Haldusmenetluse seaduses“ sätestatud korras 30 päeva jooksul arvates korraldusest teadasaamise päevast või päevast, millal oleks pidanud korraldusest teada saada või esitada kaebuse Tartu Halduskohtule (Jõhvi kohtumaja, Kooli 2a, Jõhvi 41532) „Halduskohtumenetluse seadustikus“ sätestatud korras 30 päeva jooksul arvates korralduse teatavakstegemisest.

Tõnis Kalberg
linnapea

Andrei Ionov
linnasekretär

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 753 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-458 481
Kokku	11 294 975

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 753 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-458 481
Kokku	11 294 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	595430	40.61%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	545129	37.18%	Ei
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	244852	16.70%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	80702	5.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3971522
E-posti aadress	v.rodkin@silveevark.ee