

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts Haapsalu Veevärk

registrikood: 10175723

tänava/talu nimi, Haava tn 32

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90505

telefon: +372 4735010

faks: +372 4735014

e-posti aadress: info@hvv.ee

veebilehe aadress: www.hvv.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Tegeleme ka uute piirkondade vee- ja kanalisatsioonitorustike väljaehitamisega.

Ettevõtte omab vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamiseks vajalikke lubasid ja litsentse ning jälgib kõiki antud ala ettevõtetele kehtestatud keskkonnanõudeid. Regulaarselt analüüsitakse nii joogivee kvaliteeti kui ka reoveepuhastitest väljuva heitvee bioloogilisi näitajaid ning selle tulemusel saavutame teeninduspiirkonna varustamise stabiilselt kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenusega.

Joogivett realiseeriti 611,5 tuh. m³, vähenemine võrreldes 2019. aastaga 2 tuh. m³ võrra (-0,3%). Ära juhitud reovett oli 584 tuh. m³, vähenemine 4,2 tuh. m³ võrra (-0,7%). Põhjuseks koroonapiirangud.

Põhitegevuse müügitulu aruandeaastal oli 1 674 996 eurot, võrreldes 2019. aastaga oli vähenemine 87 084 euro võrra.

Ettevõtte äritulud kokku olid 1 841 867 eurot, ärikulud kokku 2 313 665 eurot ning aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes – 473 874 eurot. Sihtfinantseerimise netomeetodi põhjal oli aruandeaasta tulemiks kasum 275 325 eurot.

Tööjõukulud kokku moodustasid 580 066 eurot. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 20,52 (aasta varem 20,37).

Seoses COVID-19 eriolukorraga vähendati aprillis ettevõtte töötajate töökoormust mahus 20 – 50%.

2020. aasta investeeringute maht kokku oli 382 053 eurot, millest ettevõtte omavahendid moodustasid 285 503 eurot.

Suuremad projektid Haapsalus: kahe 50kW päikeseelektrijaama ehitus Haava 21 ja ühe 50 kW jaama ehitus veetöötlusjaama Tööstuse tänaval ning Kauba tänava sademevee ehitus ja veetorustiku rekonstrueerimine.

Valdades olid mahukamateks objektideks Taebla reoveepuhasti väljavahetamine, Nõva veetöötlusjaama ja Nõva reoveepuhasti rekonstrueerimised.

Kulu vee- ja kanalisatsiooniteenusele moodustas 2019. aastal 1,03% leibkonna sissetulekust, jäädes märkimisväärselt alla rahvusvaheliselt aktsepteeritud 4% määra.

Põhinäitajad

			2020	2019
1.	Võrku antud vesi	tuh.m3	659	660
2.	Realiseeritud vesi	tuh.m3	612	614
3.	Heitvee ärajuhtimine	tuh.m3	584	588
4.	Äritulud	tuh.EUR	1842	1819
5.	Ärikulud	tuh.EUR	2314	2385
6.	Kasum (kahjum)			
	ärikasum (-kahjum)	tuh.EUR	-472	-566
	puhaskasum (-kahjum)	tuh.EUR	-474	-570
	Aruandeaasta kasum (-kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	tuh EUR	275	335
7.	Materiaalse põhivara soetusmaksumus aasta lõpuks (lõpetamata ehituseta)	tuh.EUR	32701	32447
	s.h. veevarustus	tuh.EUR	11288	11262
	kanalisatsioon	tuh.EUR	19816	19693
	üldotstarbelised	tuh.EUR	1597	1492
8.	Keskmine töötajate arv aruandeaastal (taandatud täistööajale)	inimest	20,52	20,37
9.	Palgakulu aruandeaastal (maksudeta)	tuh.EUR	433,1	418,3
	s.h. haldusnõukogu liikmete tasu	tuh.EUR	9,6	10,2
10.	Juhataja töötasu	tuh.EUR	33,6	31,57
11.	Omakapitali puhasrentaablus= (Puhaskasum/Keskmine omakapital) x100	%	-2,6	-3,0
12.	Müügitulu puhasrentaablus= Puhaskasum/Müügitulu x 100	%	-28,3	-32,3
13.	Maksevõimekordaja= (Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused	korda	3,4	3,5
14.	Müügitulu juurdekasvutempo= (Müügitulu 2020.a. –Müügitulu 2019.a.)/ Müügitulu 2019.a. x100	%	-4,9	4,6
15.	Vara juurdekasvutempo= (Kohustised+omakapital 2020.a.) - (Kohustised+omakapital 2019.a.)/ (Kohustised+omakapital 2019.a.) x100	%	-2,6	-3,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	962 301	741 471	2
Nõuded ja ettemaksed	186 101	184 224	3
Varud	16 541	15 608	
Kokku käibevarad	1 164 943	941 303	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 830	0	3
Materiaalsed põhivarad	17 329 508	18 054 128	6
Immateriaalsed põhivarad	297	807	
Kokku põhivarad	17 334 635	18 054 935	
Kokku varad	18 499 578	18 996 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	106 731	107 445	10
Võlad ja ettemaksed	230 770	155 205	11
Kokku lühiajalised kohustised	337 501	262 650	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 963	166 600	10
Kokku pikaajalised kohustised	68 963	166 600	
Kokku kohustised	406 464	429 250	
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)	16 850 728	17 420 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 874	-569 759	
Kokku omakapital	18 093 114	18 566 988	
Kokku kohustised ja omakapital	18 499 578	18 996 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 674 996	1 762 080	15
Muud äritulud	166 871	57 367	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	30 068	20 037	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 180	-332 506	17
Mitmesugused tegevuskulud	-369 775	-353 088	18
Tööjõukulud	-580 066	-559 883	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 100 552	-1 154 556	6, 7
Muud ärikulud	-5 160	-5 692	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-471 798	-566 241	
Intressikulud	-1 517	-2 935	
Muud finantstulud ja -kulud	-559	-583	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-473 874	-569 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 874	-569 759	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-126 509	-16 871	13, 16
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	875 708	921 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	275 325	334 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-471 798	-566 241	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 100 552	1 154 556	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 566	-5 921	6, 16
Muud korrigeerimised	-90 521	0	
Kokku korrigeerimised	1 002 465	1 148 635	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 707	25 130	
Varude muutus	-933	4 534	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 212	-4 640	
Muud rahavood äritegevusest	-642	-646	
Kokku rahavood äritegevusest	535 597	606 772	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-357 393	-94 516	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 566	5 921	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	146 962	3 051	13
Laekunud intressid	82	63	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-202 783	-85 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-95 868	-192 867	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 578	-11 673	
Makstud intressid	-1 538	-3 166	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-111 984	-207 706	
Kokku rahavood	220 830	313 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	741 471	427 886	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	220 830	313 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	962 301	741 471	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	1 253 914	336 955	125 391	17 420 487	19 136 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-569 759	-569 759
31.12.2019	1 253 914	336 955	125 391	16 850 728	18 566 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-473 874	-473 874
31.12.2020	1 253 914	336 955	125 391	16 376 854	18 093 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Veevärk AS 2020.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2020.a. on muudetud kasumiaruande esitusviisi ning lisatud rida kapitaliseeritud väljaminekute kohta oma tarbeks põhivarade valmistamisel.

Esitusviisi muutuste mõju kasumiaruandes:

	Summa 2019.a. majandusaruandes	Korrigeerimine	Summa 2020.a. majandusaruandes
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	20 037	20 037
Tööjõukulud	-539 846	-20 037	-559 883

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 Keskpanga 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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus 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

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

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

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

Varud

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Alates 01.01.2017 on Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga tõstetud põhivara arvelevõtu piirmäär 5000 euroni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. 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 arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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 (kulumi vähendusena) kulumi 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 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
EUR-i üleöödeposiit Swedbankis	220 078	205 361
EUR-i üleöödeposiit SEB Pangas	742 223	536 110
Kokku raha	962 301	741 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	177 019	177 019	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 300	2 300	0	5
Ettemaksed	4 700	4 700	0	
Muud nõuded	205	205	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 224	184 224	0	

Muude nõuete all kajastub Keskkonnaametile tasutud tagatissumma ning nõue Sotsiaalkindlustusametile lapsepuhkuste eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	180 396	177 133	
s.h. ostjate võlgnevus vee- ja kanalisatsiooniteenuste osas	167 777	163 781	
muud teenused	12 619	13 352	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 700	-114	
Kokku nõuded ostjate vastu	178 696	177 019	3

2020.aastal on lootusetuks tunnistatud debitoorse võlgnevusena 47 eurot (2019.a. -31 eurot).

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 418	0	21 727
Üksikisiku tulumaks	0	15 681	0	13 705
Erisoodustuse tulumaks	0	187	0	92
Sotsiaalmaks	0	28 131	0	25 566
Kohustuslik kogumispension	0	1 380	0	1 249
Töötuskindlustusmaksed	0	1 775	0	1 555
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 300	21 207	2 300	20 527
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 300	85 779	2 300	84 421

Maamaksu on 2020.aastal arvestatud ja tasutud 5 112 eurot (2019.a. 5 111 eurot) ning raskeveokimaksu on 2020.aastal arvestatud ja tasutud 707 eurot (2019.a. 707 eurot).

Muude maksude all võlas on kajastatud ressursi- ja saastemaks ning ettemaksu all 2020.aasta teekasutustasu 3 sõidukile (2019.a. samuti 3 sõidukile).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018										
Soetusmaksumus	93 459	3 926 526	641 199	7 113 864	7 755 063	20 272 314	44 409	0	44 409	32 091 771
Akumuleeritud kulum	0	-1 646 098	-370 180	-3 957 561	-4 327 741	-7 004 328	0	0	0	-12 978 167
Jääkmaksumus	93 459	2 280 428	271 019	3 156 303	3 427 322	13 267 986	44 409	0	44 409	19 113 604
Ostud ja parendused						13 380	86 537	7 704	94 241	107 621
Amortisatsioonikulu	0	-106 380	-45 853	-446 018	-491 871	-555 795	0		0	-1 154 046
Ümberliigitamised				32 835	32 835	49 998	-82 833	0	-82 833	0
Muud muutused						-13 051				-13 051
31.12.2019										
Soetusmaksumus	93 459	3 926 526	623 760	7 071 804	7 695 564	20 114 989	48 113	7 704	55 817	31 886 355
Akumuleeritud kulum	0	-1 752 478	-398 594	-4 328 684	-4 727 278	-7 352 471	0	0	0	-13 832 227
Jääkmaksumus	93 459	2 174 048	225 166	2 743 120	2 968 286	12 762 518	48 113	7 704	55 817	18 054 128
Ostud ja parendused	0	0	12 095	9 001	21 096	11 200	349 757	0	349 757	382 053
Amortisatsioonikulu	0	-106 370	-47 480	-405 358	-452 838	-540 834	0	0	0	-1 100 042
Ümberliigitamised			34 553	19 384	53 937	227 833	-274 066	-7 704	-281 770	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			7 704		7 704			-7 704	-7 704	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			26 849	19 384	46 233	227 833	-274 066	0	-274 066	0
Muud muutused						-6 631				-6 631
31.12.2020										
Soetusmaksumus	93 459	3 926 526	640 145	7 082 055	7 722 200	20 335 763	123 804	0	123 804	32 201 752
Akumuleeritud kulum	0	-1 858 848	-415 811	-4 715 908	-5 131 719	-7 881 677	0	0	0	-14 872 244
Jääkmaksumus	93 459	2 067 678	224 334	2 366 147	2 590 481	12 454 086	123 804	0	123 804	17 329 508

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	7 566	5 921
Transportivahendid	7 566	4 921
Muud masinad ja seadmed		1 000
Kokku	7 566	5 921

Muu materiaalse põhivara all kajastuvad rajatised.

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

Seoses liitumistasudega on vähendatud põhivara bilansilist maksumust 2020.aastal 6 631 euro võrra (2019.aastal 13 051 euro võrra).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	74 872	74 872
Akumuleeritud kulum	-73 555	-73 555
Jääkmaksumus	1 317	1 317
Amortisatsioonikulu	-510	-510
31.12.2019		
Soetusmaksumus	74 872	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 065	-74 065
Jääkmaksumus	807	807
Amortisatsioonikulu	-510	-510
31.12.2020		
Soetusmaksumus	74 872	74 872
Akumuleeritud kulum	-74 575	-74 575
Jääkmaksumus	297	297

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pikaajalised kapitalirendikohustused	34 376	11 577	22 799	1,69 - 1,89	euro	24.09.2023
Kapitalirendikohustused kokku	34 376	11 577	22 799			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	37 523	38 346
Kokku	37 523	38 346

Kapitalirendiga on seotud 2 tarbesõidukit Toyota Hilux, 3 tarbesõidukit Peugeot Partner ning 1 kaubik Toyota Proace.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	24 933	22 014	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 473	1 189	

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	239 669	95 868	143 801		0,061	euro	01.03.2022	
Pikaajalised laenud kokku	239 669	95 868	143 801					
Kapitalirendikohustised kokku	34 376	11 577	22 799					8
Laenukohustised kokku	274 045	107 445	166 600					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	36 034	36 034
Ehitised	1 174 484	1 274 697
Muud materiaalsed põhivarad	780 364	820 283
Kokku	1 990 882	2 131 014

Lisaks hüpoteegile on ettevõtte varale seatud ka kommertsipant summas 958 675 eurot.

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

2020.aastal kustutati laene ja maksti liisinguid kokku summas 110 446 eurot (2019.a. 204 541 eurot).

Intressi tasuti kokku 1 538 eurot (2019.a. 3 166 eurot), s.hulgas laenudelt 199 eurot ning liisingutelt 1 339 eurot. Kokku on 2020. aastal arvestatud intresse summas 1 517 eurot (2019.a. 2 935 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

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

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 242	28 242	
Võlad töövõtjatele	39 124	39 124	12
Maksuvõlad	84 421	84 421	5
Muud võlad	1 950	1 950	
Intressivõlad	50	50	
Muud viitvõlad	1 900	1 900	
Saadud ettemaksed	1 468	1 468	
Kokku võlad ja ettemaksed	155 205	155 205	

Muude saadud ettemaksete all kajastub ostjate ettemaks summas 1 714 eurot ja põhivara kaasfinantseerimiseks saadud vahendid Lääne-Nigula Vallavalitsuselt summas 56 441 eurot.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	30 839	25 379	
Puhkusetasude kohustis	11 941	7 361	
Viitvõlgnevus	6 384	6 384	
Kokku võlad töövõtjatele	49 164	39 124	11

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Vormsi Vallavalitsus	0	0	3 051	3 051	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	3 051	3 051			16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Lääne-Nigula Vallavalitsus	0	0	13 820	13 820	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	13 820	13 820			
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	16 871	16 871	0	0	16
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Haapsalu Linnavalitsus	0	0	50 600	50 600	0	0	
Lääne-Nigula Vallavalitsus	0	0	89 384	32 943	0	56 441	
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	0	6 978	6 978	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	146 962	90 521	0	56 441	16
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Lääne-Nigula Vallavalitsus	0	0	10 388	10 388	0	0	
Eesti Töötukassa	0	0	23 579	23 579	0	0	
Keskkonnaamet	0	0	0	2 021	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	33 967	35 988	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	180 929	126 509	0	56 441	16

Haapsalu Linnavalitsuse poolt rahastati 2020.aastal Kauba tänava sademevee torustiku ehitus.

2020.aastal lõpetati tööd Nõva veetöötusjaama objektil, mille kulud kattis Lääne-Nigula Vallavalitsus.

Lisaks alustati Nõva rooveepuhasti rekonstrueerimist, mida finantseeritakse nii valla kui ka Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahenditest.

2020.aasta tegevuskuludes kajastuvad Nõva rooveepuhasti ülereostuse summad, mis kompenseeritud Lääne-Nigula Vallavalitsuse poolt.

Seoses puhasti rekonstrueerimisega on IV kvartali saastetasu 2021 eurot asendatud ning tasumisele ei kuulu.

Eesti Töötukassa summa kajastab töötasu hüvitist koos maksudega, mis määratud ja tasutud ettevõtte töötajatele seoses kevadel riigis kehtestatud eriolukorraga.

Vormsi Vallavalitsuse vahenditega kaeti osaliselt 2019.aasta Vormsi veetöötusjaama rekonstrueerimise kulud ning Lääne-Nigula Vallavalitsus kompenseeris tegevuskulusid Nõva rooveepuhastil.

Rahaline laekumine moodustas 2020.aastal 180 929 eurot ning 2019.aastal 16 871 eurot.

Sihtfinantseerimise tagasinõude aluseks võib olla ÜF eeskirja rikkumine.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	1 253 914	1 253 914
Aktsiate arv (tk)	1 962	1 962
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 674 996	1 762 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 674 996	1 762 080
Kokku müügitulu	1 674 996	1 762 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee realisatsioon	602 288	603 997
Kanaliseerimis- ja veevarustuse realiseerimine	839 805	851 040
Teenustööd	208 926	285 205
Fekaalide vastuvõtt	23 977	21 838
Kokku müügitulu	1 674 996	1 762 080

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	7 566	5 921	6
Tulu sihtfinantseerimisest	126 509	16 871	13
Rendi- ja üüritulu	24 933	22 014	9
Muud	7 863	12 561	
Kokku muud äritulud	166 871	57 367	

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

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	529	262
Energia	180 568	189 282
Elektrienergia	158 224	163 120
Kütus	22 344	26 162
Kemikaalid	28 829	28 960
Teenustöödega seotud kulud	78 254	114 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	288 180	332 506

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	44 266	43 670	
Lähetuskulud	1 157	294	
Koolituskulud	4 337	6 487	
Riiklikud ja kohalikud maksud	103 206	110 006	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 747	54	4
Põhivara remont ja hooldus	136 563	124 428	
Audiitorkontrolliteenused	2 500	3 200	
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	9 001	11 130	
Analüüsid	14 467	14 743	
Kindlustus	13 480	15 434	
Muud	39 051	23 642	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	369 775	353 088	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	433 132	418 284
Sotsiaalmaksud	145 974	140 871
Tulumaks erisoodustustelt	960	728
Kokku tööjõukulud	580 066	559 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

2020.aasta palgakulu jaotus:

- nõukogu ja juhatuse liikme töötasu = 43 200 eurot;
- juhtide töötasu = 51 808 eurot;
- tippspetsialistide töötasu = 56 974 eurot;
- keskastme spetsialistide töötasu = 82 201 eurot;
- tööliste ja abiteenistujate töötasu = 191 682 eurot;
- erisoodustused = 3 839 eurot;
- puhkusereserv = 3 428 eurot;

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Liikmemaksud	3 292	3 266
Muud	1 868	2 426
Kokku muud ärikulud	5 160	5 692

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 907	0	2 435	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 011	0	3 866	491
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	566	61	470	100
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 077	0	3 011	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	318	36 633	58	44 118
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	584	43 173	1 320	50 629
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 856	4 610	2 229	4 918
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25	23 149	0	29 801

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	43 200	41 770
Juhatuse liikme autokompensatsioon	4 020	4 020

Lisaks ülaltoodule kajastuvad lisas 13 seotud osapoolte sihtfinantseerimise summad.

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

Arvestatud tasuna on kajastatud juhatuse liikme tasu summas 33 600 eurot (31 570 eurot 2019.a.) ja nõukogu liikmete tasu 9 600 eurot (10 200 eurot 2019.a.)

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

Aastaruandes avaldatakse informatsioon järgmiste isikutega tehtud tehingute kohta:

- 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 2020. ja 2019.a. tehingud on toimunud turutingimustele vastavalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2021

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO ERIK	Juhatuse liige	04.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Haapsalu Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Haapsalu Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast 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/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 234

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

04.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Haapsalu Veevärk (registrikood: 10175723) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	04.03.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 850 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 874
Kokku	16 376 854
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 376 854
Kokku	16 376 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	863782	51.57%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	602288	35.96%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	208926	12.47%	Ei

Sidevahendid

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