

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk

registrikood: 10339515

tänavatalu nimi, Ranna tn 5
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 40231

telefon: +372 3971522

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Muud äritulud	23
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 17 Tööjõukulud	25
Lisa 18 Muud ärikulud	25
Lisa 19 Intressikulud	25
Lisa 20 Intressitulud	25
Lisa 21 Seotud osapooled	25
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Ettevõtte tegevusaruanne 2022

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. Sillamäe linnas on AS Sillamäe-Veevärk veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse ning maagaasi jaotamise teenuste turu valitseja.

Aruande perioodil mõjutas AS-i Sillamäe-Veevärk tegevust oluliselt elektri ja maagaasi hindade tõus. Eesti Vabariigi Valitsuse poolt COVID-19 koroonaviiruse pandeemiast kehtestatud piirangute tühistamine tõi kaasa linna saunateenuste kasvu, kuid ei avaldanud samal ajal olulist mõju ettevõtte tegevuse tulemustele.

2. Ettevõtte tegevusvaldkondade iseloomustus aruande perioodil

2.1. Vesi ja kanalisatsioon

2022. aastal müüdud joogivee maht oli 541 197 m³, aga vastuvõetud heitvee maht oli 585 387 m³. Võrreldes möödunud perioodiga vähenes müüdud joogivee maht 1,3% võrra ja vastuvõetud heitvee maht 7,8% võrra. Müüdud joogivee ja vastuvõetud heitvee mahtude vähenemine toimus Sillamäe linna kodutarbijate arvelt. Samuti on vähenenud AS-i Silpower tööstusalalt vastuvõetava heitvee kogus.

2022. aasta jooksul võttis Konkurentsiamet vastu neli otsust veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste hindade tõstmise kohta. Viimane otsus jõustus alates 01.oktoobrist 2022. Üldine hindade tõus moodustas füüsilistele isikutele (elanikkonnale) 30,6% ja juriidilistele isikutele 26,1%.

2.2. Maagaas

2022. aastal jaotatud maagaasi maht oli 814 111 m³, aga müüdud maagaasi maht oli 218 452 m³. Võrreldes eelmise perioodiga vähenes jaotatud maagaasi maht 18,1% võrra, aga müüdud maagaasi maht 21,2% võrra. Jaotatud ja müüdud maagaasi mahu vähenemise peamiseks põhjuseks on oluline (mitmekordne) maagaasi hindade tõus. Mahtude vähenemine toimus ka maagaasi ostvate klientide arvu vähenemise ja soodsate ilmastikutingimuste tõttu.

Alates 1. maist 2022 tõsteti võrguteenuse hinda 16,8% võrra. 2022. aasta novembris ja 2023. aasta veebruaris võeti Konkurentsiameti poolt vastu järjekordsed otsused võrguteenuse hinnatõusuks. Antud otsused jõustuvad alates 1. veebruarist ja 1. maist 2023. Nende otsuste kohaselt üldine võrguteenuse hind tõuseb 21,0% võrra. 2022. aastal ostetud ja müüdud maagaasi hinnad olid tunduvalt kõrgemad kui 2021. aastal. 2023. aastal on oodata maagaasi hindade langust, kuid jäävad nad küllatki kõrgele tasemele.

2.3. Muud teenused

Võrreldes eelnenud perioodiga suurenes 2022. aastal linna sauna külastuste arv peaaegu kahekordselt. Linna sauna külastuste arvu suuremise peamiseks põhjuseks on koroonaviiruse pandeemiaga seotud piirangute tühistamine. Linna sauna külastuste arvu mõjutab ka linna elanike arvu vähenemine ja elanikkonna koosseisu muutus.

Linna sauna teenuste hindu tõsteti kaks korda: 2022. aasta jaanuaris ja oktoobris. Üldine hindade tõus moodustas 60%.

Võrreldes 2021. aastaga on aruandeperioodil tunduvalt vähenenud AS-i Sillamäe-Veevärk poolt lepingute ja tellimuste alusel teostatud erinevate tööde maht (rahalisel väljenduses). See vähenemine on seotud sellega, et 2021. aastal tehti Sillamäe linnas Ranna tänaval palju soojustrassi demonteerimistöid, aga 2022. aastal selletaolisi töid ei olnud. Võrreldes teiste eelnevate aastatega muude tööde maht suurenes.

3. Tulud, kulud ja majandustulemused

3.1. Müügitulud

2022. aastal toimus tulude suurenemine veevarustuse, reovee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste ning maagaasi müügist, kuid samal ajal langesid ülejäänud teenuste tulud. Tulemusena aruandeperioodil võrreldes 2021. aastaga suurenes AS-i Sillamäe-Veevärk müügitulu 18,0% võrra ja moodustas 1 749 210 eurot. Neist: veevarustuse, reovee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste müük oli 1 195 926 eurot (68,3%); maagaasi jaotamine ja müük – 426 097 eurot (24,4%); muu tegevus – 127 187 eurot (7,3%).

2021. aastal oli tulude struktuur järgmine: veevarustuse, reovee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste müük – 1 107 552 eurot (74,7%); maagaasi jaotamine ja müük – 216 338 eurot (14,6%); muu tegevus – 158 549 eurot (10,7%).

3.2. Kulud

2022. aastal suurenesid AS-i Sillamäe-Veevärk kulud ostetavatele kaupadele, toorainetele, materjalidele ja teenustele võrreldes 2021. aastaga 72,7% võrra ja moodustasid 1 048 640 eurot. Kulude suurenemine toimus kulude kasvu arvel ettevõtte poolt sisseostetud reagentidele, materjalidele, edasimüügiks ostetud kaupadele, elektri- ja soojusenergiale, kütusele. Samal ajal vähenesid kulud keskkonnatasudele ja maagaasi aktsiisile.

Projektide „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ ja „Sillamäe veearvestite soetamine“ sihtfinantseerimisel soetatud põhivara amortisatsiooniga seotud kulud jäid kõrgele tasemele ja moodustasid 522 028 eurot. Võrreldes 2021. aastaga ettevõtte omavahendite arvel soetatud põhivara amortisatsioonikulud veidi suurenesid ja moodustasid 164 263 eurot.

3.3. Majandustulemused

2022. aastal moodustas AS-i Sillamäe-Veevärk kahjum sihtfinantseerimist arvestamata 146 832 eurot. AS Sillamäe-Veevärk töötas 2021. aastal 93 138 euro suuruse kasumiga. 2022. aastal toimus

oluline elektri ja maagaasi hindade tõus, suurenesid kulud ostetavatele materjalidele ja teenustele, väljamakstud intressidele. See tõi kaasa AS-i Sillamäe-Veevärk kulude olulise suurenemise, mida tulude kasv täies ulatuses ei katnud. Samuti langesid ettevõtte poolt osutatavate veevarustuse, reovee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste, maagaasi jaotamise ja müügi mahud.

Arvestades sihtfinantseerimist, sh projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ realiseerimisel arvestatud põhivara amortisatsiooni, moodustas AS-i Sillamäe-Veevärk kahjum 2022. aastal 668 860 eurot, aga 2021. aastal oli kahjum 428 990 eurot.

4. AS Sillamäe-Veevärk olulised finantsnäitajad

	2022	2021
Maksevõime üldtase	10,67	2,35
Käibevara / lühiajalised kohustused		
Puhas käibekapital	300 443	426 479
Käibevara - lühiajalised kohustused		
Finantssõltumatuse koefitsient	0,84	0,85
Netovara / vara (aktiva)		
Põhivahendite käibekoefitsient	0,13	0,11
Müügitulu / põhivara		
Tegevustulud	1 749 210	1 482 439
Müügitulu kasv (+) / langus (-)	18,00%	1,11%

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.

	2022	2021
ettevõtte kui terviku võlateeninduse kattekordaja	0,50	1,66
veemajanduse võlateeninduse kattekordaja eraldi	0,89	1,29

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).

2022. aastal oli AS-i Sillamäe-Veevärk kohustuste summa koos intressidega 77 412 eurot. 2021. aastal oli kohustuste summa koos intressidega 158 884 eurot. Kohustuste summa koos intressidega oluline vähenemine toimus selle tõttu, et sihtfinantseerimise osalise tagastamise summa Sillamäe linnale projekti „Sillamäe linna veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ raames oli kantud mitte täies ulatuses.

Aruandeperioodil võlateeninduse kattekordaja oli madalam sellest, mis oli AS-i Sillamäe-Veevärk ja KIK-i vahel sõlmitud lepingu tingimustega ette nähtud. Lepingu tingimuste kohaselt saab KIK informatsiooni võlateeninduse kattekordaja tegeliku suuruse kohta hiljemalt kuue kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu. Kui võlateeninduse 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 augustikuu 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. Laenulepingu kohaselt seisuga 31. detsember 2022 tagastamisele kuuluv jääksumma on 82 548 eurot.

2017. aasta jaanuaris võttis Sillamäe Linnavolikogu vastu otsuse, millega reguleeritakse sihtfinantseeringu osalist tagastamist summas 2 240 000 eurot, mis oli varem antud AS-le Sillamäe-Veevärk tagastamatu abina projekti realiseerimiseks. Selle otsuse tulemusel alates 01. jaanuarist 2017 vähenesid AS-i Sillamäe-Veevärk tulud sihtfinantseeringu arvelt ja tekkisid kohustused Sillamäe linna ees summas 2 240 000 eurot. Igal aastal on AS Sillamäe-Veevärk kohustatud 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 KIK ja AS Sillamäe-Veevärk vahel sõlmitud laenulepingu tingimusi võlateeninduse kattekordaja osas.

2022. aasta oktoobrikuus pöördus AS Sillamäe-Veevärk linnavalitsuse poole taotlusega vähendada tagastamisele kuuluvat summat 40 000 euro võrra. Sellele taotluse alusel tehti järgmine otsus:

- 2022. aastal tagastab AS Sillamäe-Veevärk Sillamäe linnale 40 000 eurot ja laenu intressid,
- ülejäänud 40 000 eurot peab AS Sillamäe-Veevärk tagastama Sillamäe linnale 2023. aastal.

Seisuga 31. detsember 2022 on Sillamäe linnale sihtfinantseeringu tagastamisele kuuluv jääksumma 1 800 000 eurot.

Kõik KIK-i laenu tagastamise, sihtfinantseeringu summade ja intresside väljamaksmise osas tehtud otsused olid AS-i Sillamäe-Veevärk poolt 2022. aastal täidetud.

6. Investeeringud; ettevõtte vara müük ja mahakandmine

Aruandeperioodil paigaldati diisलगeneraator joogivee keskpumplasse (27 052 eurot), 18 kaugloetavat veearvestit (1 929 eurot) ja 1 kaugloetav gaasiarvesti (427 eurot); teostati diisलगeneraatori automaatse käivitussüsteemi ehitustöid reoveepuhastis (10 585 eurot); vahetati

välja madalrõhu gaasivõrgustiku osa Ivan Pavlovi tn 7 piirkonnas (5 656 eurot); vahetati välja üks joogivee puurkaevu pump (3 464 eurot) ja segamisseade puhastusseadmete reovee vastuvõtukambril (2 075); osteti sõiduauto TOYOTA HILUX (24 763 eurot).

2022. aastal kavandati võimalust rajada reoveepuhasti territooriumile päikeseelektrijaam (50 kWh), kuid ettevõtte majandusliku olukorra halvenemise tõttu nimetatud tööde teostamine lükati edasi.

Investeeringute kogusumma põhivarasse moodustas 75 951 eurot.

Aruandeperioodil müüdi sõiduauto NIVA 910TDX 250 euroga, kanti maha uue põhivaraga asendatud vara jääkmaksumusega 37 eurot ja täielikult amortiseerunud põhivara, mille soetusmaksumus oli alla 10 000 eurot.

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

2022. aastal sai AS Sillamäe-Veevärk tähtajatu keskkonnaalase kompleksloa, Keskkonnaameti loa alusel toimus kompostitud muda väljavedu Sillamäe reoveepuhastist Sillamäe linna territooriumite heakorrastuseks; teostati süsteemi „Scada“ töö tagamiseks seadmete ja tarkvara osaline vahetamine; tehti linna sauna hoone ruumide ja keskpumpla, laohoone fassaadi ja administratiivhoone ühe sissepääsu avariiremont (9 260 eurot); rekonstrueeriti ühe Sillamäe linna elamu kanalisatsiooniväljalasked; vahetati välja vigastatud joogivee magistraaltorustiku lõik, mille kaudu vesi puurkaevust läheb keskpumpplasse; teostati vajalik transpordi ja seadmete remont; jätkus tehnika, inventari, tööriistade uuendamine ja soetamine (4 338 eurot).

8. Personal

Ettevõtte töötajate palgafond moodustas 503 493 eurot, keskmine töötasu – 1 097 eurot, töötajate arv – 37 inimest. Võrreldes 2021. aastaga suurenes palgafond 2,1% võrra, keskmine töötasu suurenes 6,7% võrra, aga töötajate arv vähenes kahe inimese võrra. Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest inimesest. 2022. aastal maksti juhatusele 27 405 eurot. Ettevõtte nõukogu koosseisus on kolm inimest. 2022. aastal maksti nõukogu liikmetele 2 400 eurot. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral on juhatuse liikmele ette nähtud hüvituse väljamaksmine kuue kuutasu ulatuses. Nõukogu liikmetele hüvitusi ette nähtud ei ole.

9. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Võttes arvesse püsivat olukorda kõrgete elektri ja maagaasi hindadega, soojuse ja töötasu kulude kasvu, on 2023. aasta peamiseks ülesandeks ettevõtte kahjumita või võimalikult minimaalsete kahjudega töö tagamine. Oluliseks ülesandeks on ka KIK-ga sõlmitud laenulepingu tingimuste ning Sillamäe linna ja AS-i Sillamäe-Veevärk vahel 1. aprillil 2010 sõlmitud sihtfinantseerimislepingu muutmise kokkuleppe tingimuste täitmine.

2023. aastal ei kavandata teha olulisi investeeringuid peale ühe diiselelektrigeneraatori soetamise. Aruande koostamise perioodil toimusid järgmised sündmused:

- on ette valmistatud järjekordne taotlus Konkurentsiametile veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste hindade muutmiseks;

- 2023. aasta märtsis muutus AS-i Sillamäe-Veevärk nõukogu koosseis: *Anti Siinmaa* asemele asus nõukogu liikmeks Juri Knjazev.

03.04.2023 saabus SA-lt KIK märgukiri, milles juhitakse tähelepanu AS-i Sillamäe-Veevärk kehtiva laenulepingu eritingimuste mittetäitmisele 2022. aastal ja koostatud majandusproгноosi alusel ei täideta eritingimusi ka 2023., 2024. ja 2025. aastal. SA KIK palub AS-l Sillamäe-Veevärk leida lahendus laenulepingu eritingimuste täitmiseks ning teatab, et edasisel mittetäitmisel võib nõuda laenulepingu ennetähtaegset tagastamist ja/või kohaldada muid lepingus ette nähtud õiguskaitsevahendeid (trahvid).

Teisi ettevõtte tegevust mõjutavaid olulisi sündmusi aruandeperioodil ei toimunud.

Vaatamata 2022. aasta kahjumile ja erinevate kulude kasvule 2023. aastal, jätkab AS Sillamäe-Veevärk järjepidevalt Sillamäe linnale elutähtsate teenusete osutamist: vee- ja gaasivarustust, heitvee ärajuhtimist ja puhastust. AS-i Sillamäe-Veevärk hinnangul võib oodata antud teenuste mahu mõningast vähenemist, kuid ohtu ettevõtte tegevuse jätkamisele ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	400 422	490 115	2
Nõuded ja ettemaksed	241 996	250 516	3,4
Varud	6 488	1 941	5
Kokku käibevarad	648 906	742 572	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 901	0	3
Materiaalsed põhivarad	12 611 193	13 215 373	6
Immateriaalsed põhivarad	7 373	13 533	7
Kokku põhivarad	12 627 467	13 228 906	
Kokku varad	13 276 373	13 971 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 516	27 516	8
Võlad ja ettemaksed	369 848	288 577	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	397 364	316 093	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 032	82 548	8
Võlad ja ettemaksed	1 680 000	1 760 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 735 032	1 842 548	
Kokku kohustised	2 132 396	2 158 641	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	860 774	860 774	
Kohustuslik reservkapital	86 078	86 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 865 985	11 294 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-668 860	-428 990	
Kokku omakapital	11 143 977	11 812 837	
Kokku kohustised ja omakapital	13 276 373	13 971 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 749 210	1 482 439	13
Muud äritulud	47 495	76 450	12,14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 500	18 144	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 048 640	-607 294	15
Mitmesugused tegevuskulud	-38 893	-43 529	16
Tööjõukulud	-667 099	-657 057	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-686 291	-682 798	6
Muud ärikulud	-5 243	-4 843	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-647 961	-418 488	
Intressitulud	40	89	20
Intressikulud	-20 939	-10 591	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-668 860	-428 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-668 860	-428 990	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-522 028	-522 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-146 832	93 138	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna 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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 muude nõuetena.

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 ebatõenäoliste 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 nüüdiseväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulude 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 tööeest.

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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 mõlemal 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

Kaupade 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.

Intressitulu

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	369	298
Arvelduskontod pangades	299 636	380 530
Tähtajalised deposiidid pangades	100 417	109 287
Kokku raha	400 422	490 115

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	228 269	228 269		4
Ostjatelt laekumata arved	238 084	238 084		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 815	-9 815		
Saamata sihtfinantseerimine	12 993	12 993		
Käibemaksu deklareerimata	734	734		
Muud pikaajalised nõuded	8 901		8 901	
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 897	241 996	8 901	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	228 514	228 514		4
Ostjatelt laekumata arved	241 616	241 616		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 102	-13 102		
Saamata sihtfinantseerimine	21 317	21 317		
Käibemaksu deklareerimata	685	685		
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 516	250 516		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	238 084	241 616
Füüsilised isikud	47 134	36 447
Juriidilised isikud	190 950	205 169
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 815	-13 102
Kokku nõuded ostjate vastu	228 269	228 514

Ebatõenäoliselt laekuvad arved 2022

Majandusaasta alguses -13 102
Majandusaastal laekumine 6037

Ebatõenäoliselt laekuvatena tunnistamine	-4578
Lootusetute nõuete bilansist väljakandmine	1828
Majandusaasta lõpus	-9815

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	6 403	1 578
Müügiks ostetud kaubad	85	363
Kokku varud	6 488	1 941

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	94 711	14 568 523	667 483	4 465 366	5 132 849	22 214	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	79 150	13 823 477
Ostud ja parendused		30 779	14 167	24 615	38 782			69 561
Amortisatsioonikulu		-368 572	-38 248	-217 715	-255 963	-246		-624 781
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-266	-11 955	-39 685	-51 640		-978	-52 884
Ümberliigitamised				44 142	44 142		-44 142	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	94 711	14 599 036	669 695	4 494 438	5 164 133	22 214	34 030	19 914 124
Akumuleeritud kulum		-3 567 226	-425 399	-2 684 997	-3 110 396	-21 129		-6 698 751
Jääkmaksumus	94 711	11 031 810	244 296	1 809 441	2 053 737	1 085	34 030	13 215 373
Ostud ja parendused		746	24 762	40 134	64 896			75 951
Amortisatsioonikulu		-369 901	-52 729	-257 256	-309 985	-245		-680 131
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-41		-3 640	-3 640	-19 767		-23 448
Varasemate allahindluste tühistamised		41		3 640	3 640	19 767		23 448
Ümberliigitamised		4 910		5 399	5 399			0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	94 711	14 604 651	694 457	4 536 331	5 230 788	2 457	34 030	19 966 637
Akumuleeritud kulum		-3 937 086	-478 128	-2 938 613	-3 416 741	-1 617		-7 355 444
Jääkmaksumus	94 711	10 667 565	216 329	1 597 718	1 814 047	840	34 030	12 611 193

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus		16 000	16 000
Jääkmaksumus		16 000	16 000
Ostud ja parendused	2 666		2 666
Amortisatsioonikulu	-5 133		-5 133
Ümberliigitamised	16 000	-16 000	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 666	0	18 666
Akumuleeritud kulum	-5 133	0	-5 133
Jääkmaksumus	13 533	0	13 533
Amortisatsioonikulu	-6 160		-6 160
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 666		18 666
Akumuleeritud kulum	-11 293		-11 293
Jääkmaksumus	7 373		7 373

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	82 548	27 516	55 032		1.25%+6kuu euribor
Pikaajalised laenud kokku	82 548	27 516	55 032		
Laenukohustised kokku	82 548	27 516	55 032		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	110 064	27 516	82 548		1.25%+6kuu euribor
Pikaajalised laenud kokku	110 064	27 516	82 548		
Laenukohustised kokku	110 064	27 516	82 548		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	260 180	268 641
Masinaid ja seadmed	73 300	87 855
Kokku	333 480	356 496

Üheks laenulepingu sõlmimise tingimuseks on võlteeninduse kattekordaja, mis peab olema vähemalt 1,25. 2022.aasta tulemustel kattekordajad oli 0.50 ja 0.89 (Informatsioon on esitatud tegevusaruandes lk.4).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	100 067	100 067			
Võlad töövõtjatele	65 621	65 621			10
Maksuvõlad	63 990	63 990			11
Muud võlad	14 373	14 373			
Intressivõlad	14 373	14 373			
Saadud ettemaksed	5 797	5 797			
Tulevaste perioodide tulud	5 797	5 797			
Muud kohustised	1 800 000	120 000	320 000	1 360 000	21
Kokku võlad ja ettemaksed	2 049 848	369 848	320 000	1 360 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 093	43 093			
Võlad töövõtjatele	75 376	75 376			10
Maksuvõlad	81 278	81 278			11
Muud võlad	3 329	3 329			
Intressivõlad	3 329	3 329			
Saadud ettemaksed	5 501	5 501			
Muud kohustised	1 840 000	80 000	320 000	1 440 000	21
Kokku võlad ja ettemaksed	2 048 577	288 577	320 000	1 440 000	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	30 332	36 387
Puhkusetasude kohustis	18 756	18 405
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	4 882	6 119
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	10 885	13 566
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	603	697
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	163	202
Kokku võlad töövõtjatele	65 621	75 376

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	28	42
Käibemaks	17 001	29 111
Üksikisiku tulumaks	7 918	7 765
Sotsiaalmaks	15 489	16 351
Kohustuslik kogumispension	222	208
Töötuskindlustusmaksed	834	840
Aktsiisimaks	4 127	5 669
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 371	21 292
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 990	81 278

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded	Kohustised				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Saunateenuse tegevuseks	0	0	-7 893	0	7 893	
Paisu regulaatori tehniline teenindamiseks ja kasutamiseks	0	0	-10 277	0	10 277	
Tuletõrjehüdrantide valmisoleku tagamise kohta	0	0	-3 880	0	3 880	
Koolide ja lasteaeade hoonete veevarustussüsteemide klorimiseks ja läbipesemiseks	0	0	-4 713	0	4 713	
Tänavatelt ja väljakutelt sademe- ja drenaazivee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ühiskanalisatsiooni abil ja puhastamiseks	0	0	-20 800	0	20 800	
Sillamäe põhjaveemaardla põhjaveevarude ümberhindamine	0	0	-3 400	0	3 400	
Gaasi võrgutasu kompenseerimise	0	0	0	0	21 221	21 221
Palgatoetus			-1 630		1 630	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	-52 593	0	73 814	21 221
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	-52 593	0	73 814	21 221

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded	Kohustised				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Gaasi võrgutasu kompense	21 221		-21 221			
Saunateenuse tegevuseks			-7 083		7 083	
Paisu regulaatori tehniline teenindamiseks ja kasutamiseks			-10 277		10 277	
Tuletõrjehüdrantide valmisoleku tagamise kohta			-3 880		3 880	
Koolide ja lasteaeade hoonete veevarustussüsteemide klorimiseks ja läbipesemiseks			-4 713		4 713	
Tänavatelt ja väljakutelt sademe- ja drenaazivee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimiseks ühiskanaliseerimise abil ja puhastamiseks			-20 800		20 800	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 221		-67 974		46 753	
Kokku sihtfinantseerimine	21 221		-67 974		46 753	

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 749 210	1 482 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 749 210	1 482 439
Kokku müügitulu	1 749 210	1 482 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustuse teenused	600 035	534 219
Heitvee puhastuse teenused	595 891	573 333
Maagasi müük	426 097	216 338
Sauna teenused	34 920	15 546
Rentimine	6 318	5 757
Veemõõturite paigaldus	0	674
Veevärgi ja kanalisatsiooni panek, remont	1 745	1 995
Gaasiteenustuse teenused	9 781	7 869
Muud teenused	74 423	126 708
Kokku müügitulu	1 749 210	1 482 439

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 500	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	46 753	73 814	12
Muud tulud	742	136	
Kokku muud äritulud	47 495	76 450	

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-94 413	-91 967
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-359 714	-120 737
Energia	-388 285	-174 722
Elektrienergia	-334 505	-130 264
Soojusenergia	-24 930	-23 550
Kütus	-28 850	-20 908
Transpordikulud	0	-2 429
Üür ja rent	-3 513	-3 983
Muud ostetud teenused	-89 422	-90 119
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-78 201	-81 095
Muud maksud/maagaasiaktsiis	-34 075	-41 098
Muud	-1 017	-1 144
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 048 640	-607 294

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Maarent	-2 176	-2 176
Mitmesugused bürookulud	-1 906	-1 995
Uurimis- ja arengukulud	0	-8 500
Lähetuskulud	-462	-94
Koolituskulud	-5 122	-2 370
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	46	-822
Kindlustus	-7 460	-6 000
Juriidilised teenused	-188	-182
Arvutiteenindamine	-10 430	-9 939
Muud	-11 195	-11 451
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 893	-43 529

Laekumine 6037
 Mahakandmine lootusetu -1413
 mahakandmine ebatõenäolised -4578
 Kokku 46

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-505 006	-495 381
Sotsiaalmaksud	-158 321	-157 965
Töötuskindlustusmakse	-3 772	-3 711
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade	1 500	18 144
Kokku tööjõukulud	-665 599	-638 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	39

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Liikmemaksud	-3 982	-4 008
Riigilõivud	-676	-265
Muud	-585	-570
Kokku muud ärikulud	-5 243	-4 843

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-1 196	-921
Intressikulud muudelt kohustuselt	-19 743	-9 670
Kokku intressikulud	-20 939	-10 591

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	40	89
Kokku intressitulud	40	89

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	7 018	84 047	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 127	899	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 145	84 946	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	133 729	83 123	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	993	972	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 722	84 095	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 680 000	1 760 000	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 680 000	1 760 000	9

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	111 209	178 783
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 229	9 845
Kokku müüdud	121 438	188 628

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	847	459
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 474	8 575
Kokku ostetud	9 321	9 034

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	29 805	28 505

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

- on ette valmistatud järjekordne taotlus Konkurentsiametile veevarustuse, heitvee ärajuhtimise ja puhastuse teenuste hindade muutmiseks;
- 2023. aasta märtsis muutus AS-i Sillamäe-Veevärk nõukogu koosseis.

03.04.2023 saabus SA-lt KIK märgukiri, milles juhitakse tähelepanu AS-i Sillamäe-Veevärk kehtiva laenulepingu eritingimuste mittetäitmisele 2022. aastal ja koostatud majandusprognooosi alusel ei täideta eritingimusi ka 2023., 2024. ja 2025. aastal. SA KIK palub AS-i Sillamäe-Veevärk leida lahendus laenulepingu eritingimuste täitmiseks ning teatab, et edasisel mittetäitmisel võib nõuda laenulepingu ennetähtaegset tagastamist ja/või kohaldada muid lepingus ette nähtud õiguskaitsevahendeid (trahvid).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2023

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (registrikood: 10339515) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR RODKIN	Juhatuse liige	04.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

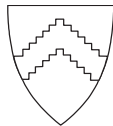
Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

04.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe-Veevärk (registrikood: 10339515) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	04.04.2023



SILLAMÄE LINNAVALITSUS

K O R R A L D U S

Sillamäe

14. aprill 2023. a nr 202

Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2022. 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 6.04.2023. a nr 12-3/727-1),

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

1. Kinnitada Aktsiaseltsi Sillamäe-Veevärk 2022. aasta majandusaasta aruanne (lisatud).
2. Aruande perioodi kahjum summas 668 859,73 eurot katta eelmiste perioodide kasumi arvelt ning jaotamata kasum kokku on 10 197 125,18 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tõnis Kalberg
linnapea

/allkirjastatud digitaalselt/

Andrei Ionov
linnasekretär

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 865 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-668 860
Kokku	10 197 125
Jaotamine	
Kokku	10 197 125

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 865 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-668 860
Kokku	10 197 125
Jaotamine	
Kokku	10 197 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	600035	34.30%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	595891	34.07%	Ei
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	426097	24.36%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	127187	7.27%	Ei

Sidevahendid

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