

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Maardu Vesi

registrikood: 10807888

tänavatalu nimi, Fosforiidi tn 4
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6006084

e-posti aadress: info@maarduvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Intressitulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Maardu Vesi põhitegevusala on veeteenuse ja heitvee ärajuhtimise teenuse osutamine.

2009.a andis AS Maardu Vesi oma varad rendile AS-ile Tallinna Vesi.

2016.a asutas AS Maardu Vesi tütarettevõtte Kroodi Vesi OÜ, osaluse määr 100%.

2022 aastal oli AS Maardu Vesi müügitulu 1 010 990 euro, ettevõtte puhaskasumi marginaal 0,78% ning puhaskasum 7 934 eurot.

2023.a on plaanis jätkata tavapärase tegevust, olles lepingulises suhtes AS-ga Tallinna Vesi.

2023.a on plaanis alustada Kallavere lõuna piirkonna taristu rekonstrueerimist, see suurendab oluliselt investeringuid põhivarasse järgnevatel aastatel. Täpsem plaan kinnitatakse 2023.a teisel poolaastal.

2022.a oli AS Maardu Vesi nõukogu on kolmeliikmeline. Nõukogu liikmete summaarne tasu 2022.a. oli 11 880,00 eurot. AS Maardu Vesi juhatuse koosseis oli kaheliikmeline, kelle tasu 2022.a. oli 65 850,00 eurot. Perioodi jooksul oli AS Maardu Vesi keskmine töötajate arv 2 ning nende tasu oli 39 532,00 eurot.

Peamised majandusaasta finantssuhtarvud:

1. Puhaskasumi marginaal = $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} \cdot 100$
0,78% (2022 a.) 7,07% (2021 a.)

2. Ärikasumi marginaal = $\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} \cdot 100$
7,56% (2022 a.) 15,46% (2021 a.)

3. Omakapitali puhastootlus aastas = $\text{Puhaskasum} / \text{Perioodi keskmine omakapital} \cdot 100$
0,04% (2022 a.) 0,38% (2021 a.)

4. Lühiajaliste kohustuse kattekordaja = $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$
0,28 (2022 a.) 1,40 (2021 a.)

5. Omakapitali määr = $\text{Omakapital} / \text{Koguaktiiv} \cdot 100$
85,81% (2022 a.) 84,52% (2021 a.)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	635 354	533 387	2
Nõuded ja ettemaksed	85 972	95 799	3
Kokku käibevarad	721 326	629 186	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 736 034	1 681 034	5
Materiaalsed põhivarad	20 444 454	20 956 301	7
Kokku põhivarad	22 180 488	22 637 335	
Kokku varad	22 901 814	23 266 521	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 468 745	400 421	9
Võlad ja ettemaksed	96 746	49 143	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 565 491	449 564	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	683 248	3 151 817	9
Kokku pikaajalised kohustised	683 248	3 151 817	
Kokku kohustised	3 248 739	3 601 381	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	773 330	773 330	
Ülekurss	1 146 895	1 146 895	
Kohustuslik reservkapital	77 333	77 333	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 647 583	17 592 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 934	75 549	
Kokku omakapital	19 653 075	19 665 140	
Kokku kohustised ja omakapital	22 901 814	23 266 521	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 010 990	1 068 044	13
Muud äritulud	224 199	115 412	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 009	-3 106	15
Mitmesugused tegevuskulud	-65 918	-60 204	16
Tööjõukulud	-176 206	-163 191	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-887 803	-786 850	7
Muud ärikulud	-3 800	-5 005	
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 453	165 100	
Intressitulud	60	47	19
Intressikulud	-65 323	-62 345	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 190	102 802	
Tulumaks	-3 256	-27 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 934	75 549	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	224 199	115 412	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-8 088	-6 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-216 265	-39 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Maardu Vesi 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses ettevõtjate kategooriatele liigutub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideerimata bilansis tuletatud soetusmaksumuses. Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse enne 2004. aasta 1. jaanuari omandatud osaluse raamatupidamisväärtus kapitaliosaluse meetodil ja pärast 2004. aasta 1. jaanuari omandatud osaluse soetusmaksumus.

Kui konsolideerimata aruannetes kajastatud osaluse tuletatud soetusmaksumus on kõrgem kui osaluse objekti netovara, mis on vähenenud dividendide väljamaksmise, kahjumi tõttu või mõnel muul põhjusel, hinnatakse osaluse tuletatud soetusmaksumus alla kuni osaluse summani üksuse netovaras. Kui osaluse summa üksuse netovaras järgnevatel perioodidel suureneb, taastatakse allahindlus kuni osaluse tuletatud soetusmaksumuseni või osaluse summani üksuse netovaras, olenevalt sellest, kumb neist on madalam.

AS Maardu Vesi ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna selle koostab ja esitab emaettevõtte Maardu Linnavalitsus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Hooned ja rajatised 1.5 - 10,0

Seadmed 5.0 - 20.0

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Sihtfinantseerimine

AS Maardu Vesi koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimusega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk: kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Avaliku sektori üksused, kes tegelevad sihtfinantseerimise vahendamisega, kajastavad sihtfinantseerimist tekkepõhise printsiibi järgi oma tuludes ja kuludes vastavalt üldeeskirja §25 lõikele 3.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eritatakse kasumiaruandes kajastamisel sihtfinantseerimist ja selle vahendamist. Sihtfinantseerimist nimetatakse vahendamiseks, kui see saadi edasifinantseerimiseks, mitte oma tegevuskulude katteks või varade soetuseks. Vahendamise korral võrdub vahendamiseks saadud toetuste tulu edasiantud toetuste kuluga.

Tulud

Tulu kajastamine lühiajaliselt lepingutelt edasimüügil heitvee teenuste eest, ja rendi tenused, arved väljastatakse iga kuu. Teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

AS Maardu Vesi tulubaasi moodustavad heitvee ärajuhtimise teenuse müügilepingutest, liitumislepingutest kinnistute liitumiseks ja muud põhitegevusega seotud teenuste osutamise lepingutest laekuvad rahalised vahendid.

Tulude ja kulude vastavuse printsiibi tagamiseks olevate on otstarbekam valida liitumistasude kajastamiseks arvestuspõhimõtte, mille korral liitumistasude saaja kajastab liitumistasud samaaegselt põhivara soetusmaksumuse vähendusena, kui peegelpildis liitumistasude maksja kajastab need põhivara soetusena.

Seetõttu lisatakse üldeeskirja säte, mille kohaselt liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse seda ületav osa kohe tuluna, kui tegemist on vee- ja kanalisatsioonitrassiga ühendamise eest võetud liitumistasuga).

Liitumise jäägid kajastatakse tuludesse.

Heitvee teenuste edasimüügist ja renditeenuste eest väljastatakse arveid igakuiselt ning tegemist on tulu kajastamisega lühiajalistelt lepingutelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	635 354	533 387
Kokku raha	635 354	533 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	78 324	78 324	
Ostjatelt laekumata arved	78 324	78 324	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 893	6 893	4
Ettemaksed	2	2	
Tulevaste perioodide kulud	2	2	
Makstud tagasideposiidid	753	753	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 972	85 972	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89 364	89 364	
Ostjatelt laekumata arved	89 364	89 364	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 592	5 592	4
Ettemaksed	90	90	
Tulevaste perioodide kulud	90	90	
Makstud tagasideposiidid	753	753	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 799	95 799	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		207		231
Käibemaks			5 592	
Üksikisiku tulumaks		3 323		2 765
Sotsiaalmaks		5 676		4 778
Kohustuslik kogumispension		115		95
Töötuskindlustusmaksed		154		96
Ettemaksukonto jääk	6 893			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 893	9 475	5 592	7 965

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 736 034	1 681 034	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 736 034	1 681 034	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14088607	Kroodi Vesi OÜ	Eesti	veekogumine, -töötlus ja -varustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Kroodi Vesi OÜ	1 681 034	55 000	1 736 034
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 681 034	55 000	1 736 034

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kroodi Vesi OÜ	100	11.05.2022	30 000
Kroodi Vesi OÜ	100	29.11.2022	25 000

Tegemis on täiendava sissemaksega osakapitali.
Osaluse tütarettevõttes (Kroodi Vesi OÜ) on 100%.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	79 826	27 978 322		1 123 530	1 123 530	225 020	29 406 698
Akumuleeritud kulum		-7 250 731		-610 572	-610 572		-7 861 303
Jääkmaksumus	79 826	20 727 591		512 958	512 958	225 020	21 545 395
Ostud ja parendused		99 307	10 700		10 700	87 748	197 755
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		99 307					99 307
Muud ostud ja parendused			10 700		10 700	87 748	98 448
Amortisatsioonikulu		-710 897	-178	-75 774	-75 952		-786 849
Ümberliigitamised		168 093				-168 093	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	79 826	28 245 722	10 700	1 123 530	1 134 230	144 675	29 604 453
Akumuleeritud kulum		-7 961 628	-178	-686 346	-686 524		-8 648 152
Jääkmaksumus	79 826	20 284 094	10 522	437 184	447 706	144 675	20 956 301
Ostud ja parendused		224 199				151 757	375 956
Amortisatsioonikulu		-666 736	-2 140	-75 910	-78 050		-744 786
Ümberliigitamised		64 946		10 864	10 864	-75 810	
Muud muutused						-143 017	-143 017
31.12.2022							
Soetusmaksumus	79 826	28 534 867	10 700	1 134 394	1 145 094	77 605	29 837 392
Akumuleeritud kulum		-8 628 364	-2 318	-762 256	-764 574		-9 392 938
Jääkmaksumus	79 826	19 906 503	8 382	372 138	380 520	77 605	20 444 454

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	1 006 425	1 064 678
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021

12 kuu jooksul	1 024 649	1 085 972
1-5 aasta jooksul	4 274 655	5 764 469
Üle 5 aasta	1 114 178	3 742 809
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmed	361 274	437 184
Muud varad	19 697 697	20 363 920
Kokku	20 058 971	20 801 104

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
--	------	------

AS Maardu Vesi, AS Tallinna Vesi ja Maardu linna vahel on sõlmitud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuste osutamise ja opereerimise leping 2008 - 2030a.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 13-047382-JI	2 259 478	2 259 478			1,65%	euro	23.07.2023
Swedbank 06-180667-JI	200 843	113 214	87 629		1,4%	euro	01.09.2024
Swedbank 10-020217-JI	435 302	56 863	378 439		1,7%	euro	30.03.2025
Swedbank 09-031900-JI	256 370	39 190	217 180		1,7%	euro	30.04.2024
Pikaajalised laenud kokku	3 151 993	2 468 745	683 248				
Laenukohustised kokku	3 151 993	2 468 745	683 248				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 13-047382-JI	2 453 036	193 558	2 259 478		1,65%	euro	23.07.2023
Swedbank 06-180667-JI	313 118	112 451	200 667		1,4%	euro	01.09.2024
Swedbank 10-020217-JI	491 193	55 891	435 302		1,7%	euro	30.03.2025
Swedbank 09-031900-JI	294 891	38 521	256 370		1,7%	euro	30.04.2024
Pikaajalised laenud kokku	3 552 238	400 421	3 151 817				
Laenukohustised kokku	3 552 238	400 421	3 151 817				

Laenu tagatiseks on kogu Maardu Vesi AS vallavara, millele on seatud esimesele vabale järjekohale kommertspant summas 5 112 932 eurot.

Hüpoteek kinnistule asukohaga Karjääri 7, Maardu linn, Harjumaa (reg.osa 8643002).

AS Maardu Vesi, AS Tallinna Vesi ja Maardu linna vahel om sõlmitud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuste osutamise ja opereerimise leping.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 520	68 520	
Võlad töövõtjatele	18 223	18 223	
Maksuvõlad	9 475	9 475	4
Muud võlad	528	528	
Muud viitvõlad	528	528	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 746	96 746	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 213	25 213	
Võlad töövõtjatele	15 060	15 060	
Maksuvõlad	7 965	7 965	4
Muud võlad	905	905	
Intressivõlad	378	378	
Muud viitvõlad	527	527	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 143	49 143	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 124 414	14 134 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 531 103	3 533 516
Kokku tingimuslikud kohustised	17 655 517	17 667 582

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2022 moodustas 17 655 517 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2023 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteeritud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 14 124 414 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 531 103 eurot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Baltresto OÜ	75 000	75 000
Tallinna Vesi AS	40 413	40 413
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	115 413	115 413
Kokku sihtfinantseerimine	115 413	115 413
	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Keemikute Kinnisvara OÜ	58 920	58 920
ITEST Invest OÜ	126 840	126 840
Tallinna Vesi AS	38 439	38 439
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	224 199	224 199
Kokku sihtfinantseerimine	224 199	224 199

Sihtfinantseerimine Keemikute Kinnisvara OÜ poolt - mitterahaline sihtfinantseerimine summas 58 920 eurot.

Sihtfinantseerimine ITEST Invest OÜ poolt - mitterahaline sihtfinantseerimine summas 126 840 eurot.

Sihtfinantseerimine Tallinna Vesi AS poolt - mitterahaline sihtfinantseerimine summas 38 439 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 010 990	1 068 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 010 990	1 068 044
Kokku müügitulu	1 010 990	1 068 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reovesi	21 025	21 319
Rent	985 401	1 042 159
Muud	4 564	4 566
Kokku müügitulu	1 010 990	1 068 044

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	224 199	115 412	12
Kokku muud äritulud	224 199	115 412	

Sihtfinantseerimine - mitterahaline sihtfinantseerimine Keemikute Kinnisvara OÜ poolt summas 58 920 eurot, ITEST Invest OÜ poolt summas 126 840 eurot ja Tallinna Vesi AS poolt summas 39 439 eurot.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Energia	75	89
Soojusenergia	0	89
Uurimis- ja arendustööd	16 000	0
ÜVK arendamise kava koostamine	0	0
Muud	8 934	3 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 009	3 106

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	3 786	3 295
Mitmesugused bürookulud	2 992	1 946
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 190	4 261
Raamatupidamisteenused	28 800	28 800
Audiitori teenused	2 625	2 700
Juriidilised teenused	356	639
Muud	23 169	18 563
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 918	60 204

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-134 264	-124 455
Sotsiaalmaksud	-41 942	-38 736
Kokku tööjõukulud	-176 206	-163 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	5

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	65 323	62 345
Kokku intressikulud	65 323	62 345

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	60	47
Kokku intressitulud	60	47

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Maardu Elamu AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Maardu Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	96	183
Tütarettevõtjad	2 880	2 880
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	396	396

Kokku võlad ja ettemaksed	3 372	3 459
----------------------------------	--------------	--------------

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			10 700
Kokku müüdud			10 700

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 839	1 629	
Tütarettevõttjad	28 800	28 800	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad			10 700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 356	4 356	
Kokku ostetud	34 995	34 785	10 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	77 730	78 140
Autorent	3 960	3 960

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 01.01.2023 muudeti materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringu piirmäära, mis moodustab 10 000 eurot. Jaanuaris 2023 kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja, kajastades nende jääkväärtuse summas 177 606 eurot amortisatsioonikuluna

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

Aktsiaselts Maardu Vesi (registrikood: 10807888) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KAARE	Juhatuse liige	03.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Maardu Vesi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Maardu Vesi (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 ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

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

04.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Maardu Vesi (registrikood: 10807888) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	04.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 647 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 934
Kokku	17 655 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 655 517
Kokku	17 655 517

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 647 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 934
Kokku	17 655 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 655 517
Kokku	17 655 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1010990	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006084
E-posti aadress	info@maarduvesi.ee