

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** AS VALGA VESI

**registrikood:** 10210129

**tänavanimi:** Metsa tn 30

**maja number:**

**linn:** Valga linn

**vald:** Valga vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihthumber:** 68206

**telefon:** +372 7661159

**e-posti aadress:** valgavesi@valgavesi.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 6  |
| Bilanss                                     | 6  |
| Kasumiaruanne                               | 7  |
| Rahavoogude aruanne                         | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 10 |
| Lisa 2 Raha                                 | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 13 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 14 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad             | 15 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 15 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 16 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 16 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 17 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 18 |
| Lisa 12 Sihtfinantseerimine                 | 18 |
| Lisa 13 Aktsiakapital                       | 19 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 19 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 19 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 20 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 20 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 20 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                       | 21 |
| Lisa 20 Intressikulud                       | 21 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                    | 21 |
| Aruande allkirjad                           | 23 |
| Vandeauditori aruanne                       | 24 |

## **Tegevusaruanne**

### **Sissejuhatus**

AS Valga Vesi põhiülesanne on jätkuvalt oma klientidele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine ning uute klientide liitmine ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga. Täiendavalt on AS Valga Vesi ülesandeks tänavavalgustuse korrashoid ning arendamine Valga valla territooriumil. Koos uue vee- ja kanalisatsioonihinna kehtestamisega 2022 majandusaastal on omavalitsus teinud AS Valga Vesi ülesandeks ka sademevee rajatiste korrashoiu Valga valla territooriumil ning tegevus sisaldub põhivahenditele proportsionaalselt kanalisatsiooniteenuse hinnas.

### **Tegevused**

AS Valga Vesi vee realiseerimine oli 2022. aastal 380,18 tuh.m<sup>3</sup>. Teeninduspiirkonna elanikele realiseeriti vett 290,98 tuh.m<sup>3</sup> ja ettevõtluse veetarbimine oli 89,20 tuh.m<sup>3</sup>. Reovett puhastati 844,050 tuh.m<sup>3</sup>, millest elanikkonnale 284,53 tuh. m<sup>3</sup> ja ettevõtlusele 192,59 tuh. m<sup>3</sup> ning ülejäänud maht tuleneb infiltratsioonist.

27.mail 2022 kinnitas Konkurentsiamet uue vee- ja kanalisatsiooniteenuste hinna, mis hakkas kehtima 01.juulist 2022. Sellega ühtlustus ka hind kõigis müügipiirkondades Valga vallas.

2021.aastal alustati Lüllemäe veemajandusprojektiga. Projekteerimis-ehitushanke võitnud OÜ Taristu Grupp viis läbi vastavad torustike ja reoveepuhasti projekteerimistööd ning ehituse, mis toimus põhiliselt 2022.aastal. Projekti tähtaeg oli juunis 2022, kuid ehitustööd viibisid ning reaalset lõpetati projekt oktoobris 2022.

Projekti maksumuseks kujunes 554 569 eurot, millest AS Valga Vesi omaosalus moodustas 208 629 eurot, ülejäänud, s.o 345 940 eurot panustas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus. Kokku oli rajatavate ja rekonstrueeritavate veetorustike kogupikkus 240 meetrit, iseveolsete kanalisatsioonitorustike kogupikkus 1860 meetrit ning survekanalisatsiooni torustike kogupikkus 580 meetrit. Lisaks rekonstrueeriti-rajati kokku kolm reoveepumplat ning reovee nõuetekohaseks puhastamiseks rekonstrueeriti amortiseerunud Lüllemäe reoveepuhasti.

Kaagjärve veemajandusprojekti taotlus esitati SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele summas 481 575 eurot, millest KIK-i toetus moodustas antud projekti heakskiitmisel 250 000 eurot. Hanke tulemusel kujunes töö aga oluliselt kallimaks – kokku 656 000 eurot, samas KIK-i poolne toetussumma ei muutunud. Hanke võitjaks osutus sama ehitaja nagu Lüllemäel – Taristu Grupp OÜ. Ehitustöödega alustati novembris 2022. Koguprojekti lõplik tähtaeg on juunis 2023.

Reoveekogumisala terviklikkuse tagamiseks ehitab AS Valga Vesi 2022.aastal täiendavad ühisveevärgi ja -kanalisatsioonitrassid Tsirguliina Tehase tänavale. Sügisel valmis uus

veetrass ka väljaspool reoveekogumisala asuvale Jõe tänava lõigule. Sooru keskuse suurkaevule ehitati uus teeninduskaev. Valga linnas remonditi reovee peapumpla võreseade.

Eduka lõpu sai koostööprojekt Maaülikooli ja Valga Vallavalitsusega sademevee valgala uurimiseks ja modelleerimiseks Valga linnas. Projekti tulemusi esitles Maaülikool ka laiemale huviliste ja spetsialistide ringkonnale üle Eesti.

Eesti-Läti koostööprogrammi raames täiendati ja rekonstrueeriti Pedeli Vesikijärve piirkonna tänavavalgustust.

### **Tulud, kulud ja kasum**

2022. aastal oli AS Valga Vesi müügitulu 1 597 101 eurot, mis on 19,4 % rohkem kui 2021. aastal. Tulud vee realiseerimisest suurenesid 18,2 % ja heitvee vastuvõtmisest 25,7 %. Teenustööde maht suurenes 4,7 %.

AS Valga Vesi kahjumiks kujunes 2022. aastal - 480 716 eurot (2021.aastal - 610 192 eurot).

### **Peamised finantssuhtarvud**

|                                      | <b>2022.a.</b> | <b>2021.a.</b> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                            | 1 597 101      | 1 337 727      |
| Käibekasv %                          | 19,4 %         | 6,0 %          |
| Ärikasumi määr %                     | -29,2%         | -45,2%         |
| Puhaskasum                           | -480 716       | -610 192       |
| Puhasrentaablus                      | -30,1%         | -45,6%         |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,99           | 1,1            |
| ROA                                  | -2,1%          | -2,7%          |
| ROE                                  | -2,2%          | -2,8%          |

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022– müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 \* 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

### **Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk**

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud 6 kuu euriboriga.

## **Investeeringud**

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 758 436 eurot, millest masinate ja seadmete soetamiseks 146 858 eurot, ehitiste ning rajatiste soetamiseks ja parenduseks 516 312 eurot ja lõpetamata projektideks 95 266 eurot.

## **Personal**

2022. aastal oli AS Valga Vesi keskmine töötajate arv 19 ning tööjõu kulu koos sotsiaalmaksuga 521 506 eurot. Tööjõukulud suurenesid 2022. aastal 5 730 eurot ehk 1,1 %. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmete tasud moodustasid 2022. aastal 34 844 eurot, millest töötasu 33 400 eurot ja hüvitised 1 444 eurot. Vähenemine võrreldes 2021. aastaga oli 1 611 eurot ehk -4,4 %.

## **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

2023. aasta põhiülesandeks on jätkuvalt kvaliteetse joogivee pakkumine ja keskkonnaohutuse heit- ja sademeveekäitlus ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamine ja arendamine Valga vallas.

Jätkub Kaagjärve küla ühisveevärgi- ja kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimise projekti elluviimine. Hanke võitja Taristu Grupp OÜ alustas töödega 2022.aasta novembris. Tähtajaks juuni 2023.

Valga veetöötlusjaama automaatika vajab lähiaastatel rekonstrueerimist, kuna on töös juba aastast 1998. Tegeleme lähteülesande koostamise ja finantsvõimekuse hindamisega projekti elluviimiseks.

2023.aastasse on planeeritud Sooru reoveepuhasti õhutuse ümberehitus ja Laatre reoveepuhasti seadmete rekonstrueerimine.

Vastavalt Valga Vallavolikogu 29.12.2021 otsusega on AS Valga Vesi määratud vee-ettevõtjaks kogu Valga vallas ning seoses sellega on alates 01.01.2022 AS-i Valga Vesi teenindada kaks uut piirkonda – Kalliküla ja Tsirgumäe. 2023.aasta jooksul on plaanis Tsirgumäel kanalisatsioonitrassi ning veepuhastusjaama rekonstrueerimine.

Sademe- ja drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimise, puhastamine, korrashoiu ning planeeritavate investeeringute planeerimiseks on juba 2022.aastal alustatud olemasoleva olukorra kaardistamisega. 2023.aasta jooksul tegeleme esmalt hädavajalike töödega.

Osutame jätkuvalt teenust kinnistustisest torustike rekonstrueerimisel ja uute torustike paigaldamisel vastavalt tellimustele ning kanalisatsioonitorustike pesemisel ja assenisatsiooni veol kogu Valga maakonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022        | 31.12.2021        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 385 947           | 164 400           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 283 660           | 207 665           | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>669 607</b>    | <b>372 065</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 22 287 454        | 22 629 449        | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 875               | 2 375             | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>22 288 329</b> | <b>22 631 824</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>22 957 936</b> | <b>23 003 889</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 154 617           | 94 674            | 7, 9    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 182 090           | 238 308           | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>336 707</b>    | <b>332 982</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 896 561           | 465 523           | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>896 561</b>    | <b>465 523</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 233 268</b>  | <b>798 505</b>    |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 806 482           | 806 482           | 13      |
| Ülekurss                                     | 169               | 169               |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 80 648            | 80 648            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 318 085        | 21 928 277        | 11      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -480 716          | -610 192          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>21 724 668</b> | <b>22 205 384</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>22 957 936</b> | <b>23 003 889</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 1 597 101       | 1 337 727       | 14      |
| Muud äritulud                                                      | 423 135         | 243 019         | 15      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 57 980          | 64 670          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -788 048        | -540 269        | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -118 442        | -112 879        | 17      |
| Tööjõukulud                                                        | -521 506        | -515 776        | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -1 080 317      | -1 081 423      | 5, 6    |
| Muud ärikulud                                                      | -36 454         | -252            | 19      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                                    | <b>-466 551</b> | <b>-605 183</b> |         |
| Intressitulud                                                      | 6               | 12              |         |
| Intressikulud                                                      | -12 029         | -4 668          | 20      |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | -2 142          | -353            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-480 716</b> | <b>-610 192</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-480 716</b> | <b>-610 192</b> |         |
| Sealhulgas:                                                        |                 |                 |         |
| Tulu varade sihtfinantseerimisest                                  | 404 770         | 236 339         | 12      |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus       | 902 826         | 969 037         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 17 340          | 112 386         |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | -466 551        | -605 183        |         |
| Korrigeerimised                                                |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 1 080 317       | 1 081 423       | 5       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | 7 508           | -500            | 5, 19   |
| Muud korrigeerimised                                           | -375 887        | -230 338        |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>711 938</b>  | <b>850 585</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -51 027         | 16 830          | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 30 570          | 44 557          | 10      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>224 930</b>  | <b>306 789</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -847 758        | -664 676        | 5       |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 6 667           | 500             | 5       |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                               | 358 358         | 502 969         | 12      |
| Laekunud intressid                                             | 6               | 13              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-482 727</b> | <b>-161 194</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                 |                 |         |
| Saadud laenud                                                  | 600 000         | 0               | 9       |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -102 598        | -92 520         | 9       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -6 421          | -2 113          | 7       |
| Makstud intressid                                              | -9 495          | -5 445          | 20      |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                      | -2 142          | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>479 344</b>  | <b>-100 078</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>221 547</b>  | <b>45 517</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 164 400         | 118 883         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>221 547</b>  | <b>45 517</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 385 947         | 164 400         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |          |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2020</b>              | 806 482                       | 169      | 80 648                       | 21 928 277                  | 22 815 576 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |          |                              | -610 192                    | -610 192   |
| <b>31.12.2021</b>              | 806 482                       | 169      | 80 648                       | 21 318 085                  | 22 205 384 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |          |                              | -480 716                    | -480 716   |
| <b>31.12.2022</b>              | 806 482                       | 169      | 80 648                       | 20 837 369                  | 21 724 668 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

AS Valga Vesi 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi ja Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavate juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021.aasta kasumiaruandes on tehtud korrigeerimised informatsiooni esitusviisis.

| Lisarea nimetus                     | 31.12.2021 | Muutus  | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------|---------|------------|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -583 139   | 42 870  | -540 269   |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -70 261    | -42 618 | -112 879   |
| Muud ärikulud                       | 0          | -252    | -252       |

#### Raha

Rahavoogude aruandes olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid hoitakse pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Samuti hinnatakse ka iga ettemakset. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad mille kasulik töö iga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro kantakse soetamisel kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle sel juhul, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või selle põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, millised vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 5 000 EUR

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|---------------------|----------------|

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Ehitised ja rajatised  | 20-50.a. |
| Seadmed                | 5-10.a.  |
| Sõidukid               | 4-10.a.  |
| Muu inventar           | 2-4.a.   |
| Litsentsid ja tarkvara | 2-5.a.   |

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku poolt kuluna.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus 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 aruandekohuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille kohustisena realiseerimise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

### Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise ja põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline

tagasinõude või laekumata jäämise risk.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 1/20 eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katteks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

### Kulud

Kuludes kajastatakse aruandeperioodil tehtud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali. Kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

**Seotud osapooled**

AS Valga Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanik - Valga Vallavalitsus
- b. Omaniku tütarettevõtted
- c. Tegev-ja kõrgem juhtkond
- d. Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Valga Vesi raamatupidamise korraldamisel on lähtutud Eesti raamatupidamise seaduses toodud alusprintsiipidest.

On arvestatud majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavuse, objektiivsuse, konservatiivsuse, avalikkuse ning sisu ülimuslikkuse printsiipi.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sulara kassas     | 958               | 3 294             |
| Arvelduskontod    | 384 989           | 161 106           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>385 947</b>    | <b>164 400</b>    |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 226 783        | 226 783        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 226 783        | 226 783        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 27 512         | 27 512         | 4       |
| Muud nõuded                        | 643            | 643            |         |
| Viitlaekumised                     | 643            | 643            |         |
| Ettemaksed                         | 3 754          | 3 754          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 754          | 3 754          |         |
| Saamata sihtfinantseerimine        | 24 968         | 24 968         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>283 660</b> | <b>283 660</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 194 740        | 194 740        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 194 740        | 194 740        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 171          | 9 171          | 4       |
| Ettemaksed                         | 3 754          | 3 754          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 754          | 3 754          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>207 665</b> | <b>207 665</b> |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |               | 31.12.2021   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 0             | 0            | 66            |
| Käibemaks                                     | 0             | 18 418        | 4 205        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 7 116         | 0            | 6 487         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 16 683        | 0            | 11 478        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 399           | 0            | 413           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 886           | 0            | 776           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0             | 14 176        | 0            | 17 214        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 27 512        |               | 4 966        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>27 512</b> | <b>57 678</b> | <b>9 171</b> | <b>36 434</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                           |        |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku       |
|-------------------------------------------|--------|------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|-------------|
|                                           | Maa    | Ehitised   |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |             |
|                                           |        |            | Transportivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |             |
| 31.12.2021                                |        |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                            | 14 369 | 30 239 604 | 472 814            | 89 814                     | 2 132 729               | 2 695 357          | 27 825                      | 83 948               | 1 040      | 84 988                             | 33 062 143  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | -8 751 199 | -241 581           | -73 008                    | -1 352 163              | -1 666 752         | -14 743                     | 0                    | 0          | 0                                  | -10 432 694 |
| Jääkmaksumus                              | 14 369 | 21 488 405 | 231 233            | 16 806                     | 780 566                 | 1 028 605          | 13 082                      | 83 948               | 1 040      | 84 988                             | 22 629 449  |
|                                           |        |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |             |
| Ostud ja parendused                       | 0      | 0          | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 751 689              | 6 747      | 758 436                            | 758 436     |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |        | 0          |                    |                            |                         |                    |                             | 738 281              | 6 747      | 745 028                            | 745 028     |
| Muud ostud ja parendused                  |        |            | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 13 408               | 0          | 13 408                             | 13 408      |
| Amortisatsioonikulu                       | 0      | -915 054   | -26 879            | -3 752                     | -128 508                | -159 139           | -4 624                      | 0                    | 0          | 0                                  | -1 078 817  |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | 0      | 0          | 0                  | 0                          | -14 175                 | -14 175            | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -14 175     |
| Ümberliigitamised                         | 0      | 516 312    | 0                  | 0                          | 146 858                 | 146 858            | 0                           | -661 090             | -2 080     | -663 170                           | 0           |
| Ümberliigitamised ettemaksetest           | 0      | 0          | 0                  | 0                          | 2 080                   | 2 080              | 0                           | 0                    | -2 080     | -2 080                             | 0           |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0      | 516 312    | 0                  | 0                          | 144 778                 | 144 778            | 0                           | -661 090             | 0          | -661 090                           | 0           |
| Muud muutused                             | 2 910  | -10 349    | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -7 439      |
|                                           |        |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |             |
| 31.12.2022                                |        |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                            | 17 279 | 30 666 132 | 472 814            | 89 814                     | 2 258 587               | 2 821 215          | 27 825                      | 174 547              | 5 707      | 180 254                            | 33 712 705  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | -9 586 818 | -268 460           | -76 760                    | -1 473 846              | -1 819 066         | -19 367                     | 0                    | 0          | 0                                  | -11 425 251 |
| Jääkmaksumus                              | 17 279 | 21 079 314 | 204 354            | 13 054                     | 784 741                 | 1 002 149          | 8 458                       | 174 547              | 5 707      | 180 254                            | 22 287 454  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | <b>2022</b>  |
|-------------------------|--------------|
| Masinad ja seadmed      | 6 667        |
| Muud masinad ja seadmed | 6 667        |
| <b>Kokku</b>            | <b>6 667</b> |

Muude muutuste koosseisus kajastatud tehingud:

AS Valga Vesi on saanud 2022.aastal Valga Vallavalitsuselt mitterahalise sihtfinantseerimisena põhivara summas 21 444 eurot, sealhulgas maa summas 2 910 eurot, ehitised 5 006 ja rajatised 13 528 eurot (2021.aastal 90 440 eurot, sealhulgas maa summas 800 eurot ja rajatised 89 640 eurot).

AS Valga Vesi on üle andnud 2022.aastal Valga Vallavalitsusele mitterahalise sihtfinantseerimisena põhivara summas 28 883 eurot.

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Arvutitarkvara | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------|
| <b>31.12.2020</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 40 900         | 40 900  |
| Akumuleeritud kulum | -30 672        | -30 672 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 10 228         | 10 228  |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -7 853         | -7 853  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 40 900         | 40 900  |
| Akumuleeritud kulum | -38 525        | -38 525 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 375          | 2 375   |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 500         | -1 500  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 40 900         | 40 900  |
| Akumuleeritud kulum | -40 025        | -40 025 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 875            | 875     |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |         |
| Sõiduauto KIA/AS SEB Liising         | 6 421      | 2 154                             | 4 267               | 0           | 6 kuu<br>Euribor+2,3 % | 24.12.2022  | 9       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 6 421      | 2 154                             | 4 267               | 0           |                        |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
|                                          | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
| Masinad ja seadmed                       | 0          | 8 534        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>0</b>   | <b>8 534</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 13 671     | 12 796     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 13 671     | 13 671     |

Kasutusrent koosneb Salome Tartu AS-ga sõlmitud kolme sõiduki kasutamise rendilepingutest. Lepingud on sõlmitud 12 kuuks ja pikenevad automaatselt ühe aasta võrra, kui osapooltel puuduvad pretensioonid ja soovitakse sõiduki rentimist jätkata samadel tingimustel. Rentnikul on õigus sõiduki rendileping lõpetada ennetähtaegselt, teatades sellest ette vähemalt 60 päeva.

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                        |             |         |
| SA KIK laen 5-1/14/5                 | 151 960    | 15 196                            | 60 784              | 75 980      | 6 kuu<br>Euribor+1,25% | 27.08.2032  |         |
| SA KIK laen 5-1/10/30                | 309 296    | 77 324                            | 231 972             | 0           | 6 kuu<br>Euribor+1,25% | 27.08.2026  |         |
| AS LHV Pank laen                     | 589 922    | 62 097                            | 527 825             | 0           | 6 kuu<br>Euribor+2,5%  | 20.06.2027  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 1 051 178  | 154 617                           | 820 581             | 75 980      |                        |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 1 051 178  | 154 617                           | 820 581             | 75 980      |                        |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |                        |             |         |
|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                        |             |         |
| SA KIK laen 5-1/14/5                 | 167 156    | 15 196                            | 60 784              | 91 176      | 6 kuu<br>Euribor+1,25% | 27.08.2032  |         |
| SA KIK laen 5-1/10/30                | 386 620    | 77 324                            | 309 296             | 0           | 6 kuu<br>Euribor+1,25% | 27.08.2026  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 553 776    | 92 520                            | 370 080             | 91 176      |                        |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 6 421      | 2 154                             | 4 267               | 0           |                        |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 560 197    | 94 674                            | 374 347             | 91 176      |                        |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Maa                                                   | 6 194          | 6 194          |
| Ehitised                                              | 482 785        | 497 048        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>488 979</b> | <b>503 242</b> |

Keskkonnainvesteeringute Keskus SA (SA KIK) laenude tagatiseks on seatud hüpoteek 1 815 091 eurot AS Valga Vesi veetötlusjaama ja rooveepuhasti kinnisasjale, mis asuvad Valga linnas ning AS Valga Vesi varadele on seatud kommertspann 639 tuhat eurot.

SA KIK laenu nr 5-1/10/30, 15.11.2010 sihtotstarve ÜF projekti "Valga maakonna veemajandusprojekti-Valga linn" omaosaluse finantseerimine.

SA KIK laenu nr 5-1/14/5, veebruar 2014 sihtotstarve Valga linna veemajandusprojekti (IV voor) omaosaluse finantseerimine.

AS LHV Panga laenu tagatiseks on sõlmitud garantiileping nr G-20220620VV 20.06.2022

Valga Vallavalitsuse ja AS LHV Panga vahel. Garantiisummaks 600 000 eurot ja leping kehtib kuni 20.06.2032.

Laenu sihtotstarve vastavalt "Valga valla 2022-2035 ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kavale" Lüllemäe, Kaagjärve ja Valga linna veemajandusprojektide teostamise osaline finantseerimine.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 102 621        | 102 621        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 16 676         | 16 676         |         |
| Maksuvõlad                       | 57 678         | 57 678         | 4       |
| Muud võlad                       | 3 960          | 3 960          |         |
| Intressivõlad                    | 3 960          | 3 960          |         |
| Saadud ettemaksed                | 1 155          | 1 155          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 155          | 1 155          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>182 090</b> | <b>182 090</b> |         |
|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 191 684        | 191 684        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 7 802          | 7 802          |         |
| Maksuvõlad                       | 36 434         | 36 434         | 4       |
| Muud võlad                       | 1 425          | 1 425          |         |
| Intressivõlad                    | 1 425          | 1 425          |         |
| Saadud ettemaksed                | 963            | 963            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 963            | 963            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>238 308</b> | <b>238 308</b> |         |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 16 669 895        | 17 054 468        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 4 167 474         | 4 263 617         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>20 837 369</b> | <b>21 318 085</b> |

## Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

|                                                  | 31.12.2020 |            | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes | 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|----------|---------------------------|------------|
|                                                  | Nõuded     | Kohustised |          |                           | Nõuded     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks       |            |            |          |                           |            |
| Valga Vallavalitsus                              | 0          | 0          | 230 338  | 230 338                   | 0          |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus (SA KIK)         | 363 071    | 0          | 363 071  | 0                         | 0          |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 363 071    | 0          | 593 409  | 230 338                   | 0          |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |            |            |          |                           |            |
| Valga Vallavalitsus                              | 0          | 0          | 0        | 4 670                     | 0          |
| Töötukassa                                       | 0          | 0          | 0        | 1 331                     | 0          |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks        | 0          | 0          | 0        | 6 001                     | 0          |
| Kokku sihtfinantseerimine                        | 363 071    | 0          | 593 409  | 236 339                   | 0          |
|                                                  |            |            |          |                           |            |
|                                                  | 31.12.2021 |            | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes | 31.12.2022 |
|                                                  | Nõuded     | Kohustised |          |                           | Nõuded     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks       |            |            |          |                           |            |
| Valga Vallavalitsus                              | 0          | 0          | 21 444   | 21 444                    | 0          |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus (SA KIK)         | 0          | 0          | 358 358  | 383 326                   | 24 968     |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 0          | 0          | 379 802  | 404 770                   | 24 968     |
|                                                  |            |            |          |                           |            |
| Kokku sihtfinantseerimine                        | 0          | 0          | 379 802  | 404 770                   | 24 968     |

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 806 482    | 806 482    |
| Aktsiate arv (tk)    | 12 621     | 12 621     |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90      | 63.90      |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                  |                  |
| Eesti                                        | 1 595 373        | 1 336 453        |
| Läti                                         | 1 728            | 1 274            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>1 597 101</b> | <b>1 337 727</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>1 597 101</b> | <b>1 337 727</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                  |                  |
| 36001 Vee kogumine, -töötlus ja -varustus    | 462 285          | 391 255          |
| 42211 Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus | 103 703          | 114 496          |
| 37001 Kanalisatsioon ja heitvee käitlus      | 859 257          | 683 432          |
| 33141 Tänavavalgustuse hooldus               | 171 856          | 148 544          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>1 597 101</b> | <b>1 337 727</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 0              | 500            |
| Tulu sihtfinantseerimisest              | 404 770        | 236 339        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised          | 18 271         | 6 180          |
| Muud                                    | 94             | 0              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>423 135</b> | <b>243 019</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022            | 2021            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -118 800        | -143 222        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-463 461</b> | <b>-293 614</b> |
| Elektrienergia                                   | -410 862        | -253 275        |
| Soojusenergia                                    | -8 380          | -7 655          |
| Kütus                                            | -44 219         | -32 684         |
| Alltöövõtutööd                                   | -18 521         | -59 237         |
| Transpordikulud                                  | 0               | -1 494          |
| Üür ja rent                                      | -16 904         | -12 502         |
| Muud                                             | -170 362        | -30 200         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-788 048</b> | <b>-540 269</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                         | 2022            | 2021            |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Mitmesugused bürookulud                 | -29 090         | -28 384         |
| Uurimis- ja arengukulud                 | -7 009          | -9 716          |
| Lähetuskulud                            | 0               | -76             |
| Koolituskulud                           | -5 419          | -4 694          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud           | -73 559         | -70 009         |
| Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest | -1 685          | 0               |
| Muud                                    | -1 680          | 0               |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>  | <b>-118 442</b> | <b>-112 879</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2022            | 2021            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -391 443        | -387 505        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -130 028        | -125 879        |
| Erisoodustus                                         | -35             | -2 392          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-521 506</b> | <b>-515 776</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 19              | 20              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 19              | 20              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1               | 1               |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2022           | 2021        |
|------------------------------------------|----------------|-------------|
| Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist | -7 508         | 0           |
| Trahvid, viivised ja hüvitised           | -63            | -252        |
| Antud sihtfinantseerimine põhivara       | -28 883        | 0           |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>-36 454</b> | <b>-252</b> |

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2022           | 2021          | Lisa nr |
|------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Intressikulu laenudelt       | -11 897        | -4 492        | 9       |
| Intressikulu kapitalirendilt | -132           | -176          | 7       |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-12 029</b> | <b>-4 668</b> |         |

Intressikulu laenudelt 2022.aastal jagunes:

SA KIK laenude intress summas 6 499 eurot intressimäär: 6 kuu Euribor+1,25%

AS LHV Pank laenu intress summas 2 511 eurot ja kohustistasu 2 887 eurot intressimäär: 6 kuu Euribor+2,5%

Intressikulu kapitalirendilt 2022.aastal jagunes:

AS SEB Liising summas 132 eurot intressimäär: 6 kuu Euribor+2,3 %

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Valga Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik      |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |               |               |
| Emaettevõtja                                             | 23 927        | 32 433        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 1 530         | 184           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>25 457</b> | <b>32 617</b> |

| MÜÜDUD                                                   | 2022           |               | 2021           |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                          | Teenused       | Põhivara      | Teenused       |
| Emaettevõtja                                             | 254 238        | 28 883        | 231 492        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 11 902         | 0             | 1 692          |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                     | <b>266 140</b> | <b>28 883</b> | <b>233 184</b> |

| OSTETUD                                                  | 2022         |               | 2021         |
|----------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                          | Teenused     | Põhivara      | Teenused     |
| Emaettevõtja                                             | 1 770        | 21 445        | 4 670        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 4 282        | 0             | 0            |
| <b>Kokku ostetud</b>                                     | <b>6 052</b> | <b>21 445</b> | <b>4 670</b> |

| SAADUD GARANTIID/TAGATISED              |                |            |             |
|-----------------------------------------|----------------|------------|-------------|
|                                         | 31.12.2022     | 31.12.2021 | Lõpptähtaeg |
| Emaettevõtja                            | 600 000        | 0          | 20.06.2032  |
| <b>Kokku saadud garantiid/tagatised</b> | <b>600 000</b> | <b>0</b>   |             |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 33 400      | 36 455      |
| Isikliku sõiduauto hüvitis                                                    | 1 444       | 0           |

**MÜÜDUD:**

Valga Vallavalitsus teenused summas 254 238 eurot (2021.aastal 231 492 eurot)

põhivara summas 28 883 eurot jääkväärtuses tasuta üle antud

SA Taheva Sanatoorium teenused summas 10 413 eurot (2021.aastal 657 eurot)

SA Valga Isamaalise Kasvatuse Püsiekspositsioon

teenused summas 1 489 eurot (2021.aastal 1 035 eurot)

**OSTETUD:**

Valga Vallavalitsus teenused summas 1 770 eurot (2021.aastal 4 670 eurot)

põhivara summas 21 445 eurot tasuta saadud

SA Taheva Sanatoorium teenused summas 4 282 eurot (2021.aastal 0 eurot)

**NÕUDED:**

Valga Vallavalitsus summas 23 927 eurot (2021.aastal 32 433 eurot)

SA Taheva Sanatoorium summas 1 136 eurot (2021.aastal 0 eurot)

SA Valga Isamaalise Kasvatuse Püsiekspositsioon

summas 394 eurot (2021.aastal 184 eurot)

**SAADUD GARANTIID:**

AS Valga Vesi poolt võetud AS LHV Panga laenu (600 000 eurot) tagatiseks on sõlmitud garantiileping nr G-20220620VV

20.06.2022.aastal Valga Vallavalitsuse ja AS LHV Panga vahel. Garantiisummaks 600 000 eurot ja leping kehtib kuni 20.06.2032.a.

Laenu lõpptähtaeg on 20.06.2027.a.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2023

**AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JÜRI TEDER         | Juhatuse liige     | 20.04.2023           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS VALGA VESI aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud AS VALGA VESI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 lahknab 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 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 234

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

21.04.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOIVO ALAJÕE       | Vandeaudiitor      | 21.04.2023           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 21 318 085        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -480 716          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>20 837 369</b> |
| Katmine                                                                |                   |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | -480 716          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 21 318 085        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>20 837 369</b> |

Väljavõte nõukogu töö aruandest 02. mai 2023

Nõukogu on läbi vaadanud juhatuse poolt koostatud 2022.a majandusaasta aruande koos juurde lisatud vandeaudiitori otsusega. Nõukogu on majandusaasta aruande heaks kiitnud ja nõustub juhatuse ettepanekuga katta aruandeaasta kahjum -480 716 (miinus nelisada kaheksakümmend tuhat seitsesada kuusteist) eurot jaotamata kasumi arvelt. Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2022 on 20 837 369 eurot.

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 21 318 085        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -480 716          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>20 837 369</b> |
| Katmine                                                                |                   |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | -480 716          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 21 318 085        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>20 837 369</b> |

VäljavõteValga Vallavalitsuse korraldusest nr 188 12. mai 2023

2. Katta AS Valga Vesi 2022. aasta majandusaasta kahjum summas -480 716 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

3. Jaotamata kasumi jääk peale 2022. aasta majandusaasta kahjumi katmist on 20 837 369 eurot.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kanalisatsioon ja heitveekäitlus               | 37001      | 859257          | 53.80%      | Jah            |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus             | 36001      | 462285          | 28.95%      | Ei             |
| Elektriseadmete remont                         | 33141      | 171856          | 10.76%      | Ei             |
| Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus | 42211      | 103703          | 6.49%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| Telefon         | +372 7661159           |
| E-posti aadress | valgavesi@valgavesi.ee |