

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mustvee Haldus Osühing

registrikood: 11538429

postiaadress: Jõgeva maakond, Mustvee vald, Mustvee linn,
Tartu tn 28

postisihnumber: 49603

telefon: +372 5150499, +372 7726330

e-posti aadress: info@mustteenus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Intressitulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Mustvee Haldus Osaühing on Eesti Vabariigi eraõiguslik juriidiline isik. Osaühing, esialgu nimega Mustvee Linnavara, asutati Mustvee linna poolt 25.08.2008. Tegevust alustati alates 01.01.2009 võttes üle Mustvee linna hallatava asutuse Mustvee Teenus tegevused.

30.11.2022 otsustas Mustvee Vallavolikogu nimetada Mustvee Linnavara Osaühingu ümber Mustvee Haldus Osaühinguks ja muuta osaühingu põhikiri. Ettevõtte aadress on Jõgevamaa, Mustvee linn, Tartu tn 28. Vastavalt kehtivale põhikirjale on Osaühingu miinimumkapital 150 000 eurot ja maksimumkapital 600 000 eurot. Nimetatud vahemikus võib ettevõtte osakapitali muuta ilma põhikirja muutmata.

2023 omanik tegi osakapitali suurendamiseks sissemaksei summas 15 000 eurot.

Osaühingu osaniku õigusi teostavad Mustvee Vallavolikogu ja Mustvee Vallavalitsus kui täitevorgan. Osaühingul ei ole nõukogu. Aruande koostamise seisuga on osaühingu juhatuses üks liige. Osaühing võib tegutseda kõigil tegevusaladel, millel tegutsemise ei ole seadusega keelatud ja millel tegutsemiseks on seaduses ettenähtud juhtudel ühingul olemas tegevusluba või registreering. Osaühingu põhitegevusala on auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine ja muud tegevusalad on järgmised:

- Veekogumine, -töötlus ja -varustus;
- Maastiku hooldus ja korrashoid (sh teede korrashoid ja kalmistute korrashoid)
- kanalisatsioon ja heitveekäitlus
- sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused,
- elamu- ja kommunaalmajanduse haldus.

Majandustegevuses on kolm peamist tululiiki:

- tulu vee- ja kanalisatsiooni teenusest;
- tulu soojusenergia müügist;
- muu tulu elamu ja kommunaaltegevusest.

	Sooja-majandus	Vee-transport (sadam)	Avalike alade puhastus	Teede korrashoid	Tänavavalgustus	Reovee ära-juhtimine	Fekaali-vedu	Vee-majandus	Haldamine alates 01.06.2024	Kokku
Tegevustulud	219520	12901	65261	17716	3460	60974	40053	278825	26	698735
s.h toetus								234744		
Tegevuskulud	208825	6682	49299	22574	5220	48243	32731	72464	23969	470006
Ärikasum (-kahjum)	10695	6219	15962	-4858	-1760	12731	7322	206360	-23943	228729

Ettevõtte peamiseks klientideks 2023. aastal olid Mustvee Vallavalitsus, Mustvee linnas asuvad valla hallatavad asutused ja Mustvee linna elanikud. Mustvee Haldus OÜ on Mustvee linna territooriumil vee-ettevõtja. Keskkonnaamet on selleks tegevuseks väljastanud ettevõttele vee-erikasutusloa alates 01.07.2018. Soojusenergia tootmiseks on Keskkonnaamet väljastanud õhusaasteloa alates 20.12.2011.

2023. aastal teostati Euroopa Liidu välispiiri programmi toel Mustvee joogivee pumpla rekonstrueerimine (205 402eurot). Paigaldati muldesse täiendavad veereservuaarid kogumahutavusega 120 m3 ja uued pumbad koos juhtimisautomaatikaga ja piisava jõudlusreservi varuga, vahetati veefiltrites filtriliiv, juhtimisklapid ja juhtimisautomaatika. Sellega tõusis pumpla tootlikus ja töökindlus mis aitab vältida suvisel tarbimise kõrgeperioodil veekatkestusi ja surve langust veetrassides. Sama projekti raames toimus sadama lõunamuuli alale paatide remondiplatsi rajamine (31 587 eurot). Rajati kattega plats paatide remondiks eesmärgiga tehnika remondi käigus tekkida võivate õlilekte korral vältida reostuse keskkonda sattumist. Platsile paigaldati vastav veekogumissüsteem koos õlipüüduriga. Paatide remondiala juurde soetati sanitaarkonteiner (14 950 eurot). Konteiner on kolme osaline. Igas osas on tualett, dušš ja valamu. Konteineri paigaldamisega luuakse lõunamuuli külastavate karavanituristidele, paadireisijatele ja rannas käiatele tualeti kasutamise ja pesemise võimalus.

Eelneval 2022. aastal teostati soojustrassi renoveerimistöid summas 44 097 eurot . Renoveeriti 70 m trassi ja 2 trassikaevu. Investeeringu tulemusena trassikadu vähenes ca 3%. 2022. aastal otsustati osta fekaaliveo auto, novembris tehti ettemaks summas 9060 eurot, 2023. aasta alguses maksti ülejäänud summa 21 140 eurot ja saadi auto kätte. Meetmest "LEADER-projektitoetus" rahastatud projekti "Kaugtöö võimaldamiseks seadmete soetamine ja kodulehe loomine" raames soetati 2022 aastal kaks sülearvutit ja kaks printerit. Sama projekti raames loodi ettevõtte veebileht, mis võimaldab klientidel leida iseseisvalt informatsiooni teenustest ja hindadest ja esitada tarbimise näidud kontaktvormi teel.

Peamised finantssuhtarvud 2023

- Käibekapital: käibevarast lahutatakse lühiajalised kohustised = 6 339 eurot (2022 –35 137 eurot);
- Likviidsussuhe e. maksevalmiduskordaja: raha, pangasaldod, nõuded on jagatud lühiajaliste kohustistega = 1,030 (2022 - 1,328);
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe: kohustised on jagatud omakapitaliga = 0,193 (2022 - 0,133).
- 2023. aruandeperioodi kasum 228 401 eurot (2022 – 27 411 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 164	20 301	2
Nõuded ja ettemaksed	191 730	90 327	3
Varud	6 904	31 584	4
Kokku käibevarad	214 798	142 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 072 257	803 737	6
Kokku põhivarad	1 072 257	803 737	
Kokku varad	1 287 055	945 949	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	128 678	4 276	9
Võlad ja ettemaksed	79 781	102 799	10
Kokku lühiajalised kohustised	208 459	107 075	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 679	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 679	
Kokku kohustised	208 459	110 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	168 674	153 674	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 521	654 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 401	27 411	
Kokku omakapital	1 078 596	835 195	
Kokku kohustised ja omakapital	1 287 055	945 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	441 267	442 531	13
Muud äritulud	257 468	45 848	14
Mitmesugused tegevuskulud	-215 032	-222 561	15
Tööjõukulud	-207 646	-212 607	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 143	-22 647	6
Muud ärikulud	-14 185	-2 850	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	228 729	27 714	
Intressitulud	4	0	19
Intressikulud	-332	-304	18
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	228 401	27 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 401	27 411	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	248 464	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	228 729	27 714
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 143	22 647
Muud korrigeerimised	-233 480	-40 379
Kokku korrigeerimised	-200 337	-17 732
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 759	-20 058
Varude muutus	24 680	-21 494
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-34 838	42 275
Kokku rahavood äritegevusest	-8 525	10 705
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-64 751	-82 583
Laekumised sihtfinantseerimisest	-59 664	40 378
Laekunud intressid	4	1
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-6 592	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-131 003	-42 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	125 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 277	-4 137
Makstud intressid	-332	-304
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	15 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135 391	-4 441
Kokku rahavood	-4 137	-35 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 301	56 241
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 137	-35 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 164	20 301

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	153 674	654 110	807 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 411	27 411
31.12.2022	153 674	681 521	835 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)		228 401	228 401
Emiteeritud osakapital	15 000		15 000
31.12.2023	168 674	909 922	1 078 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mustvee Haldus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid. Mustvee Haldus OÜ on Mustvee vallale kuuluv äriühing ning samuti jälgib avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodesse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varudena on kajastatud majandusaasta aruandes kütuse varud (küttepuid, hakkepuut ja põlevkiviõli). Varude soetusmaksumuse arvestamisel on üldjuhul kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, milline arvutatakse iga kalendrikuu lõpu seisuga ning selle hinna alusel toimub varude kuluks kandmine.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuluses.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamisel või mahakandmisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle, mille maksumus ületab 2000 euro, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäär on: ehitised, rajatised 2-10% aastas; masinad, transpordivahendid, muu materiaalne põhivara 10-20% aastas; info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-33% aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse

bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamisel võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulenevalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi § 49^a „Informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta „ avalikustatakse muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas raamatupidamise aastaaruandes informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või aruandekohustuslase sise-dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	710	4 013
Arvelduskontod pankades	15 454	16 288
Kokku raha	16 164	20 301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 861	70 861	
Ostjatelt laekumata arved	70 861	70 861	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 220	46 220	5
Muud nõuded	74 649	74 649	
Viitlaekumised	74 649	74 649	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 730	191 730	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90 209	90 209	
Ostjatelt laekumata arved	90 209	90 209	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 327	90 327	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 904	31 584
Mustvee katlamaja küttepuud	6 904	31 584
Kokku varud	6 904	31 584

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	45 863		118	4 219
Üksikisiku tulumaks		2 326		2 122
Sotsiaalmaks		4 223		3 864
Kohustuslik kogumispension		149		70
Töötuskindlustusmaksed		223		237
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 139		1 855
Ettemaksukonto jääk	357			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 220	9 061	118	12 367

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	804 024	23 092		23 092		32 072		32 072	859 188
Akumuleeritud kulum	-91 122	-10 777		-10 777					-101 899
Jääkmaksumus	712 902	12 315		12 315		32 072		32 072	757 289
Ostud ja parendused	44 096		15 939	15 939			9 060	9 060	69 095
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	44 096								44 096
Muud ostud ja parendused			15 939	15 939			9 060	9 060	24 999
Amortisatsioonikulu	-17 032	-4 619	-996	-5 615					-22 647
Ümberliigitamised	32 072					-32 072	0	-32 072	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	32 072					-32 072	0	-32 072	0
31.12.2022									
Soetusmaksumus	880 192	23 092	15 939	39 031		0	9 060	9 060	928 283
Akumuleeritud kulum	-108 154	-15 396	-996	-16 392					-124 546
Jääkmaksumus	772 038	7 696	14 943	22 639		0	9 060	9 060	803 737
Ostud ja parendused	8 984		21 140	21 140	14 950	19 600	236 989	256 589	301 663
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 984					19 600	236 989	256 589	265 573
Muud ostud ja parendused			21 140	21 140	14 950			0	36 090
Amortisatsioonikulu	-18 501	-4 618	-10 024	-14 642					-33 143
Ümberliigitamised	236 989		9 060	9 060			-246 049	-246 049	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			9 060	9 060			-9 060	-9 060	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	236 989						-236 989	-236 989	0
31.12.2023									
Soetusmaksumus	1 126 165	23 092	46 139	69 231	14 950	19 600	0	19 600	1 229 946
Akumuleeritud kulum	-126 655	-20 014	-11 020	-31 034	0				-157 689
Jääkmaksumus	999 510	3 078	35 119	38 197	14 950	19 600	0	19 600	1 072 257

2023.a investeeringud:

Ehitised:

Mustvee Jõe tn 1a puurkaev pumppla rekonstrueerimistööd- 205 402 EUR

veetrassi ja veevõtukohta rajamine Pihkva tn 2p ja 2g - 31 587 EUR

Mustvee Kooli kanalisatsioonitrassi väljavahetamine, lõik 40 m- 8 984 EUR

Masinad ja seadmed:

Veauto GAZ-3307 vaakumseade KO-503-4 - 30 200 EUR

Muud materiaalsed põhivarad:

Uus Containex 3-tsooniga sanitaarkonteiner - 14 950 EUR

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	3 678	3 678

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023
Kasutusrenditulu	12 243

Sadamateenus

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023
Kasutusrendikulu	1 322

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	125 000	125 000			1,90%+6 kuu EURIBOR	30.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000				
Kapitalirendikohustised kokku	3 678	3 678				
Laenukohustised kokku	128 678	128 678				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenukohustised kokku	7 955	4 276	3 679	0		

Lühiajalised laenud -Swedbank 125 000 EUR LAENU KASUTAMISE SIHTOTSTARVE

Sildfinantseerimine (EL poolt rahastatava piiriprogrammi projekt ER229 "Mustvee WaterMan")-Projekt Mustvee Jõe 1a puurkaev pumppla rekonstrueerimistööd, veetrassi ja veevõtukoha rajamine Pihkva tn 2p ja 2g

Kapitalirendikohustised -kaubik FORD TRANSIT

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 302	45 302	
Võlad töövõtjatele	17 025	17 025	11
Maksuvõlad	9 061	9 061	5
Muud võlad	8 393	8 393	
Muud viitvõlad	8 393	8 393	12
Kokku võlad ja ettemaksed	79 781	79 781	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 606	63 606	
Võlad töövõtjatele	26 826	26 826	11
Maksuvõlad	12 367	12 367	5
Kokku võlad ja ettemaksed	102 799	102 799	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	9 675	11 462
Puhkusetasude kohustis	1 596	8 487
Deklareerimata sotsialmaksukohustus	3 560	4 262
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 928	2 268
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	161	275
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	105	72
Kokku võlad töövõtjatele	17 025	26 826

Lisa 12 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	8 393	8 393
Kokku muud võlad	8 393	8 393

Peipsi Koostöö Keskus MTÜ -8393 EUR , projekt ER229 "Mustvee WaterMan" Mustvee Vallavalitsuse koostööpartner.

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	441 267	442 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	441 267	442 531
Kokku müügitulu	441 267	442 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	207 317	178 071
Vetransport	12 242	15 290
Avalike alade puhastus	82 867	122 437
Veemajandus	43 571	42 589
Heitveekäitlus	91 890	75 403
Tänavavalgustus	3 380	8 741
Kokku müügitulu	441 267	442 531

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	257 448	45 848
Muud	20	0
Kokku muud äritulud	257 468	45 848

219760 EUR-Regionaal-ja Põllumajandusministeerium- Projekti 2023 ER229 „Mustvee WaterMan Mustvee Jõe 1a suurkaev pumppla rekonstrueerimistööde sihtfinantseerimine.

14984 EUR- Regionaal- ja Põllumajandusministeerium-koostööpartner Peipsi Koostöö Keskus MTÜ- projekti 2023 ER229 „Mustvee WaterMan sihtfinantseerimine .

8984 EUR- Mustvee Vallavalitsuse sihtfinantseerimine -Mustvee Kooli kanalisatsioonitrassi väljavahetamine.

13720 EUR- Mustvee Vallavalitsuse sihtfinantseerimine - projekt Mustvee katlamaja projekteerimine.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	42 831	34 220
Elektrienergia	42 831	34 220
Mitmesugused bürookulud	3 143	5 860
Uurimis- ja arengukulud	0	150
Lähetuskulud	-7	358
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 980	10 137
Tootmiskulud	115 989	91 978
Sõidukite majandamiskulud	20 071	32 678
Kinnistute ja rajatiste majandamiskulud	14 180	20 456
Inventari majandamiskulud	1 537	13 911
Eri- ja vormirietuse kulud	267	1 581
Muu erivarustus ja materjalid	2 097	1 110
Mitmesugused majandamiskulud	2 131	2 161
Meditiinikulud	0	291
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	3 254	7 670
Muud	559	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 032	222 561

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	159 288	163 608
Sotsiaalmaksud	48 358	48 999
Kokku tööjõukulud	207 646	212 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Antud sihtfinantseerimine	14 185	0
Muud	0	2 850
Kokku muud ärikulud	14 185	2 850

Peipsi Koostöö Keskus MTÜ kaasfinantseerimine -välisabi vahendamine põhivara soetuseks projekt ER229 „Mustvee WaterMan Mustvee Jõe 1a puurkaev pumpla rekonstrueerimistööd“

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	332	304
Kokku intressikulud	332	304

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	4	0
Kokku intressitulud	4	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 914	16 184

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 01.04.2024 Mustvee Haldus OÜ annab üle ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine Emajõe Veevärk AS-le.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Mustvee Haldus Osaühing (registrikood: 11538429) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LAINJÄRV	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mustvee Haldus Osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Mustvee Haldus Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

31. detsembril 2022. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes 16.05.2023.a. avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta.

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 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

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

10.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Mustvee Haldus Osühing (registrikood: 11538429) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	10.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 401
Kokku	909 922
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	909 922
Kokku	909 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	207317	46.98%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	101027	22.89%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	73858	16.74%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	59065	13.39%	Ei