

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Kärkla Veevärk

registrikood: 10064136

tänava/talu nimi, Veehaarde

maja ja korteri number:

küla: Kärkla-Nõmme küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthumber: 92369

telefon: +372 4631087

faks: +372 4631087

e-posti aadress: toomas@kvv.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Kärkla Veevärk on aktsiaselts, mille aktsiad kuuluvad peale haldusreformi 100% Hiiumaa Vallavalitsusele.

Aktsiakapitali suuruseks 11 254 aktsiat kogusummas 720 256 eurot.

Kärkla Veevärk AS põhitegevusalad on klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogiveega ja klientide reovee ärajuhtimine ning puhastamine. Tegevuspiirkondadeks on Hiiumaa vallas Kärkla linn koos linna ümbritseva Linnumäe, Tarest, Pilpaküla, Prählamäe ja Hausma küladega ning Palade, Ala, Lõpe, Sakla külad, Kõrgessaare alevik, Otste ja Lauka küla, Suuremõisa, Tempa, Hellamaa ja Kuri külad, Käina alevik koos Laheküla, Mäeküla, Selja, Moka, Putkaste ja Nõmmeküla külaga ning Kassari, Orjaku ja Männamaa küla. 2019 aastal lisandusid Emmaste ja Jausa külad. 2021 aastal lisandus Hindu küla.

Kokku elab teeninduspiirkonnas ca 6 180 elanikku, kellest 80% tarbib AS Kärkla Veevärk teenuseid.

Müügitulu oli aruandeaastal 666 899 eurot, mis on 2022. aastaga võrreldes 63 304 eurot suurem. Sellest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli aruandeaastal 587 559 eurot, 2022. aastal 543 375 eurot, suurenemine 8,14%. Müügitulu muudest tegevustest oli aruandeaastal 79 340 eurot, 2022. aastal vastavalt 60 220 eurot, suurenemine 31,8%.

2023. aastal realiseeriti joogivett elanikele 120 279 m³, 2022. aastal oli sama näitaja 118 158 m³, suurenemine 1,79%. Elanikelt ärajuhtitud reovett 2023.a. 115 417 m³, 2022.a. 115 320 m³, suurenemine 0,08%. Ettevõtete näitajad olid vastavalt 2023.a. 54 597 m³, 2022.a. 48 776 m³, suurenemine 11,93% ja ärajuhtitud reovee osa 2023.a. 46 010 m³, 2022.a. 42 216 m³, suurenemine 8,99%.

Tarbimine on suurenenud kõikides piirkondades.

2023. aastal koostati veeteenuse hinna korrigeerimiseks (langetamiseks) uus taotlus Konkurentsiametile. Taotlus rahuldati ning alates 01.08.2023 kehtivad hinnad alljärgnevalt:

- tasu võetud vee eest füüsilistele isikutele kogu teenuspiirkonnas (va Emmaste) 1,50 €/m³;
- tasu võetud vee eest füüsilistele isikutele Emmaste piirkonnas 1,52 €/m³;
- tasu võetud vee eest juriidilistele isikutele kogu teenuspiirkonnas (va Emmaste) 1,55 €/m³;
- tasu võetud vee eest juriidilistele isikutele Emmaste piirkonnas 1,52 €/m³;
- tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest Kärkla, Kõrgessaare, Palade ja Emmaste piirkonnas füüsilistele ja juriidilistele isikutele 1,78 €/m³;
- tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest füüsilistele isikutele Käina, Suuremõisa ja Tempa piirkonnas 1,76 €/m³;
- tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest juriidilistele isikutele Käina, Suuremõisa ja Tempa piirkonnas 1,82 €/m³.

Kaalutud keskmine veeteenuse hind vähenes 9,7%.

2023. aastal oli veekadu keskmiselt 12%, 2022. aastal vastavalt 14%. Kogumismahutitest on reoveepuhastite purglatesse vastu võetud 2 751 m³ reovett. Kanalisatsiooni puhastusseadmed puhastasid 2023. aastal 368 198 m³ reovett.

2023. aasta kahjum on 210 260 eurot, saadud tulu varade sihtfinantseerimisest 37 000 eurot, sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum on 342 879 eurot. Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 95 619 eurot. 2022. aasta kahjum oli 371 111 eurot, sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum 351 731 eurot ning aruandeaasta kahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 19 380 eurot.

2023. aastal lisandus võrreldes varasemate aastatega vähe kinnistuid. Kärkla linnas 7, Tarest külas 1, Kõrgessaare 2, Orjaku külas 1, Jausa külas 1, Kassari külas - kokku lisandus 13 uut kinnistut.

Liitumistasusid ei võetud.

2023. aastal olid suuremad investeeringud Käina alevis Lõokese tänava veetorustiku (250 m) ja kanalisatsioonitorustiku (319 m) rekonstrueerimine, maksumusega kokku 86 304 eurot, sellest 37 000 saadi toetusena Hiiumaa Vallavalitsuselt. Lõpetati kontorihoone parendus, mille lõplikuks maksumuseks kujunes 49 471 eurot. Parendati Emmaste piirkonna veetöötuse seadmeid maksumusega 12 350 eurot ja valmis Kärklal Nuutri tänava veetorustiku rekonstrueerimine (646 m) maksumusega 11 867 eurot.

2024. aastal on plaanis "Kättesaadavate kvaliteetsete avalike teenuste" ehk KVAT meetmest saadava toetusega 1 miljon eurot, millele lisandub omaosalus 900 000 eurot rekonstrueerida Emmaste reoveepuhasti ja ühendada emmaste küla lahus võrgupiirkonnad ühtseks tervikuks. Rekonstrueerida Männamaa vee- ja kanalisatsioonitorustik ning reoveepuhasti.

Finantssuhtarvud 2023.a.:

	2023	2022
Maksevõime üldine tase ehk lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,35	1,25

Varade rentaablus (ROA)	-2,28%	-3,91%
Omakapitali rentaablus (ROE)	-2,30%	-3,96%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum (kahjum) / varad kokku * 100
- Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

Juhtkond hindab ettevõtte tegevust jätkusuutlikuks. Aktsionäril ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Toomas Kattel
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 940	41 667	2
Nõuded ja ettemaksed	76 467	85 324	3
Kokku käibevarad	182 407	126 991	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 031 532	9 322 480	5
Immateriaalsed põhivarad	32 816	36 918	6
Kokku põhivarad	9 064 348	9 359 398	
Kokku varad	9 246 755	9 486 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 191	28 179	8
Võlad ja ettemaksed	72 584	73 779	9
Kokku lühiajalised kohustised	77 775	101 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 191	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 191	
Kokku kohustised	77 775	107 149	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	720 256	720 256	10
Ülekurss	291 568	291 568	
Kohustuslik reservkapital	65 306	65 306	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 302 110	8 673 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-210 260	-371 111	
Kokku omakapital	9 168 980	9 379 240	
Kokku kohustised ja omakapital	9 246 755	9 486 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	666 899	603 595	11
Muud äritulud	37 000	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 464	-242 937	13
Mitmesugused tegevuskulud	-107 703	-113 614	14
Tööjõukulud	-182 772	-167 739	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-438 156	-449 121	5, 6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-210 196	-369 816	
Intressitulud	612	5	
Intressikulud	-676	-1 300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-210 260	-371 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-210 260	-371 111	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-37 000	0	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	342 879	351 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	95 619	-19 380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-210 196	-369 816	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	438 156	449 121	4, 5
Muud korrigeerimised	-37 000	0	12
Kokku korrigeerimised	401 156	449 121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 859	-20 919	3
Varude muutus	0	18 000	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 937	10 786	9
Kokku rahavood äritegevusest	192 882	87 172	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-100 288	-48 694	4, 5
Laekunud intressid	609	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 679	-48 688	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-28 179	-53 094	8
Makstud intressid	-751	-1 268	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 930	-54 362	
Kokku rahavood	64 273	-15 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 667	57 545	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 273	-15 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 940	41 667	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	720 256	291 568	65 306	8 673 221	9 750 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-371 111	-371 111
31.12.2022	720 256	291 568	65 306	8 302 110	9 379 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-210 260	-210 260
31.12.2023	720 256	291 568	65 306	8 091 850	9 168 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta AS Kärkla Veevärk (edaspidi ka Ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne om koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori arvestuse- ja aruandluse juhendiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Majandusaasta algas 01.01.2023. a ja lõppes 31.12.2023. a

Aruande koostamisel on arvesse võetud aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankade arvelduskontode jääke. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, investeerimistegevust ja finantseerimistegevust kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi.

Nõudeid hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi lisas "Nõuded ostjate vastu".

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 10 000 eurost. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest ning tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui ettevõtte lasub selleks juriidiline või faktiline kohustus, selle summa suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta ning selle kohustise realiseerumine on tõenäoline.

Põhivarade soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja -asukohta. Avaliku sektori üksused ei kapitaliseeri põhivarade soetusmaksumusse makse ja lõive. Põhivarasid võetakse arvele kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutusega terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivarade kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui vara olulistel komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivarade kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta). Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Parenduste lisamisel põhivarade soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku varade järelejäänud eluea pikenemist ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivarade objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivarad koosnevad erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivarade amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st. edasiulatuvalt.

Avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul ei tehta varade väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele, kui varade väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Põhivarade väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustamine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	25-50
Ehitised	25
Masinad, seadmed	10-20

AS Kärkla Veevärk vara on spetsiifiline ja üldjuhul kasutatav pikas perspektiivis põhiliselt ainult vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks.

Rendid

AS Kärkla Veevärk kasutab rendiarvestuse kajastamisel RTJ 9 "Rendiarvestus". Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustisega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil või kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulud või põhivara soetust mõlemat eraldi.

Kui sihtfinantseerimine varade soetamiseks mõjutab oluliselt ettevõtte aruandeaasta majandustulemusi, elimineeritakse kasumiaruandes pärast kirjet "Aruandeaasta kasum" aruandeaastal saadud tulu varade sihtfinantseerimisest ning aruandeaastal sihtfinantseerimisega kaetud varadelt arvatud kulum ning tuuakse välja ettevõtte majandustulemus, kui ettevõtte oleks kasutanud varade sihtfinantseerimise netomeetodit.

Tulud

Müügitulu vee tarbimise ja kanaliseerimise eest kajastatakse veemõõtja näitude alusel esitatud arvete alusel. Vee ja kanalisatsiooni müügiks on otsjatega sõlmitud tarbimislepingud, kus on kindlaks määratud veemõõtja näitude teatamise kohustus. 2023. aasta lõpuks on ca 92% tarbijate veearvestid vahetatud kaugloetavate veearvestitega ning need kliendid enam näitu teatama ei pea.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub ettevõttes tekkepõhiselt, lähtudes soetusmaksumusest.

Seotud osapooled

AS Kärkla Veevärk raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

1. Aktsionär, Hiiumaa Vallavalitsus
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sihtasutused
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond
4. Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	214	90
Arvelduskontod	105 726	41 577
Kokku raha	105 940	41 667

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 788	69 788
Ostjatelt laekumata arved	69 788	69 788
Muud nõuded	980	980
Intressinõuded	4	4
Viitlaekumised	976	976
Ettemaksed	5 699	5 699
Tulevaste perioodide kulud	5 699	5 699
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 467	76 467
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 710	78 710
Ostjatelt laekumata arved	78 710	78 710
Muud nõuded	977	977
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	976	976
Ettemaksed	5 637	5 637
Tulevaste perioodide kulud	5 637	5 637
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 324	85 324

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	49	0
Käibemaks	5 396	4 391
Üksikisiku tulumaks	3 851	3 764
Sotsiaalmaks	6 602	6 370
Kohustuslik kogumispension	227	233
Töötuskindlustusmaksed	419	373
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 343	6 036
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 887	21 167

Muude maksudena on kajastatud 2023.a. IV kvartali eest arvestatud vee erikasutustasu 4 549 eurot (2022.a. 3 989 eurot) ja heitvee saastetasu 3 794 eurot (2022.a. 2047 eurot).

Maksuvõlgade osas vt ka lisa 9. Maksunõuete osas lisa 3.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	10 270	15 154 350	432 522	262 513	695 035	6 068	32 593	15 898 316
Akumuleeritud kulum	0	-5 645 575	-365 144	-155 965	-521 109	-101	0	-6 166 785
Jääkmaksumus	10 270	9 508 775	67 378	106 548	173 926	5 967	32 593	9 731 531
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	35 968	35 968
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					35 968	35 968
Amortisatsioonikulu	0	-416 094	-7 514	-20 804	-28 318	-607	0	-445 019
31.12.2022								
Soetusmaksumus	10 270	15 154 350	432 522	262 513	695 035	6 068	68 561	15 934 284
Akumuleeritud kulum	0	-6 061 669	-372 658	-176 769	-549 427	-708	0	-6 611 804
Jääkmaksumus	10 270	9 092 681	59 864	85 744	145 608	5 360	68 561	9 322 480
Ostud ja parendused	0	97 424	0	5 250	5 250	0	40 432	143 106
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		97 424						97 424
Muud ostud ja parendused			0	5 250	5 250	0	40 432	45 682
Amortisatsioonikulu	0	-415 695	-7 514	-10 238	-17 752	-607	0	-434 054
Ümberliigitamised	0	50 217	0	7 099	7 099	0	-57 316	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	50 217	0	7 099	7 099	0	-57 316	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	10 270	15 301 991	432 522	274 862	707 384	6 068	51 677	16 077 390
Akumuleeritud kulum	0	-6 477 364	-380 172	-187 007	-567 179	-1 315	0	-7 045 858
Jääkmaksumus	10 270	8 824 627	52 350	87 855	140 205	4 753	51 677	9 031 532

Selgitused 2022. aastal toimunud muutustele.

2022. aasta lõpuks on erinevate lõpetamata projektide maksumuseks 68 561 eurot.

Selgitused 2023. aastal toimunud muutustele.

Rekonstrueeriti Käinas Lõokese tänava vee- ja kanalisatsioonitorustik kogumaksumusega 86 304 eurot, sellest 37 000 eurot saadi toetusena Hiiumaa Vallavalitsuselt. Toetus on kajastatud kasumiaruandes muude äritulude all varade sihtfinantseerimise tuluna. Valmis Kärklal Nuutri tänava veetorustiku rekonstrueerimine maksumusega 11 867 eurot.

Parendati Emmaste piirkonna veetöötuse seadmeid maksumusega 12 350 eurot ja lõpetati kontorihoone parendus, mille lõplikuks maksumuseks kujunes 49 471 eurot.

2023.aasta lõpuks on erinevate lõpetamata projektide maksumuseks 51 677 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	41 020	41 020
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	41 020	41 020
Amortisatsioonikulu	-4 102	-4 102
31.12.2022		
Soetusmaksumus	41 020	41 020
Akumuleeritud kulum	-4 102	-4 102
Jääkmaksumus	36 918	36 918
Amortisatsioonikulu	-4 102	-4 102
31.12.2023		
Soetusmaksumus	41 020	41 020
Akumuleeritud kulum	-8 204	-8 204
Jääkmaksumus	32 816	32 816

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 386	2 082
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	1 885	1 850
1-5 aasta jooksul	5 399	7 284

AS Kärkla Veevärk sõlmis 07.06.2021 aastal kasutusrendi lepingu summas 13 325 eurot veoki Peugeot Partner kasutamiseks tähtajaga 07.06.2026 a., intressimääraga 3 kuu euribor + 2,25%.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	5 191	5 191			6 kuu euribor+2,25%	EUR	01.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	5 191	5 191					
Laenukohustised kokku	5 191	5 191					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	15 573	10 382	5 191		6 kuu euribor+2,25%	EUR	01.03.2024
SEB Pank AS	17 797	17 797	0		3 kuu euribor+1,900%	EUR	20.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	33 370	28 179	5 191				
Laenukohustised kokku	33 370	28 179	5 191				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	357 845	340 687
Kokku	357 845	340 687

KIK laenu eest arvestati tekkepõhiselt 2023.a. 493 eur (2022.a. 444 eur) intresse, SEB Pank AS intresse arvestati kokku 2023.a. 183 eur (2022.a. 856 eur).

Tulenevalt Hiiu- ja Vallaalitsuse soovist rajada koos ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitorustikuga AS Kärkla Veevärk projekti "Kärkla IV" raames mikrotorustik eesmärgiga juurutada avalikkusele suunatud kiire interneti teenus Kärkla linnas sõlmiti tööde teostamiseks AS SEB Pank investeeringulaen summas 210 000 eurot intressiga 3 kuu euribor+1,900% aastas tagastamistähtajaga 20.05.2023. a. Kärkla reoveepuhastile on seatud hüpoteek summas 200 235 eurot (KIK laenu tagatis), Kärkla veehaardele summas 63 912 eurot (SEB laenu tagatis) ja Käina reoveepuhastile summas 164 000 eurot (SEB laenu tagatis).

SEB laenulepingu kohaselt ettevõtte laenulepingu kehtivuse ajal hoidma suurema osa oma rahast SEB Pangas ja tegema pangaarveldused peamiselt SEB Panga teenust kasutades, v.a. juhul kui selleks on SEB Panga kirjalik nõusolek. Samuti kohustub ettevõtte mitme erineva kohustuse täitmisel erinevate võlausaldajate ees täitma SEB Panga ees olevad kohustused "pari passu" põhimõttel, st. mitte eelistama kohustuste täitmisel teisi võlausaldajaid SEB Pangale, kui eelistamise õigus või kohustus ei tulene seadusest ning v.a. juhul kui selleks on SEB Panga kirjalik nõusolek.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 205	30 205	
Võlad töövõtjatele	17 077	17 077	
Maksuvõlad	24 887	24 887	4
Muud võlad	415	415	
Intressivõlad	109	109	
Muud viitvõlad	306	306	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 584	72 584	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 303	35 303	
Võlad töövõtjatele	17 125	17 125	
Maksuvõlad	21 167	21 167	4
Muud võlad	184	184	
Intressivõlad	184	184	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 779	73 779	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	720 256	720 256
Aktsiate arv (tk)	11 254	11 254
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Seisuga 31.12.23 on aktsiakapitali suuruseks 11 254 aktsiat, mille omanik on 100%-liselt Hiiumaa Vallavalitsus.

Vastavalt AS Kärkla Veevärk aktsionäride lepingule (sõlmitud 29. juunil 2004. a) otsustasid aktsionärid kasumit dividendideks mitte jaotada 25 aasta jooksul Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekti lõpparuande kinnitamisest. ÜF Läänesaarte projekti lõpparuanne kinnitati 04.juulil 2014. aastal.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	666 899	603 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	666 899	603 595
Kokku müügitulu	666 899	603 595
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja varustus	276 236	256 153
Kanaliseerimise ja heitveekäitlus	311 323	287 222
Põhitegevusega seotud muud teenused	79 340	60 220
Kokku müügitulu	666 899	603 595

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	37 000	0
Kokku muud äritulud	37 000	0

2023. aasta varade sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud Hiiumaa Vallavalitsuse poolt saadud toetust Lõokese tänava vee- ja kanalisatsioonitorustiku ehitamiseks.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-42 936	-41 614
Energia	-110 272	-165 626
Elektrienergia	-110 272	-165 626
Üür ja rent	0	-291
Kulud kemikaalidele	-4 533	-7 222
Saastemaks, ressursimaks	-27 723	-28 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 464	-242 937

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-21 185	-18 058
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-364	0
Sõidukite kulud	-56 039	-63 886
Ostetud teenused	-25 154	-25 925
Hoonete hoolduskulud	-4 961	-5 745
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-107 703	-113 614

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-136 339	-125 330
Sotsiaalmaksud	-45 734	-42 077
Erisoodustuste kulu töötajatele	-699	-332
Kokku tööjõukulud	-182 772	-167 739
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Hiiumaa Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 817	26 171

Aruandeaastal on saadud toetust Hiiumaa vallalt summas 37 000 eurot.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Varadele seatud hüpoteegid	428 147	428 147
Kokku tingimuslikud kohustised	428 147	428 147

Hüpoteegid on seatud järgmistele varadele:

- Kärkla reoveepuhastile summas 200 235 eurot
- Kärkla veehaardele summas 63 912 eurot
- Käina reoveepuhastile summas 164 000 eurot

Hüpoteegid kokku: 428 147 eurot

Tagatiseks panditud varade bilansiline jääkmaksumus on:

- Kärkla reoveepuhasti 202 309 eurot
- Kärkla veehaarde 162 249 eurot
- Käina reoveepuhasti 333 995 eurot

Jääkmaksumus kokku: 698 553 eurot

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Riigi Tugiteenuste Keskus otsustas 18.03.2024.a. rahuldada AS Kärkla Veevärk esitatud taotluse projektile "AS Kärkla Veevärk teeninduspiirkondade veemajandusprojekt".

Projekti kogumaksumus ja abikõlbulike kulude summa on 1 970 067 eurot. Toetuse maksimaalne suurus on 1 070 160,42 eurot ja omafinantseering minimaalselt 899 906,58 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

aktsiaselts Kärkla Veevärk (registrikood: 10064136) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KATTEL	Juhatuse liige	25.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kärkla Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Kärkla Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme teatud 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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori

aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad 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.

25. märts 2024

Kersti Ruut

Vandeaudiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12 Saue linn

76505 Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kärkla Veevärk (registrikood: 10064136) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	25.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 302 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-210 260
Kokku	8 091 850
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 091 850
Kokku	8 091 850

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 302 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-210 260
Kokku	8 091 850
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 091 850
Kokku	8 091 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	311323	46.68%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	276236	41.42%	Ei
Muu teenindus	96099	79340	11.90%	Ei