

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Emajõe Veevärk

registrikood: 11044696

tänava/talu nimi, Sõbra tn 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

telefon: +372 7311840

e-posti address: evv@evv.ee

veebilehe address: www.evv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 12 Aktsiakapital	22
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Muud äritulud	23
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 17 Tööjõukulud	24
Lisa 18 Muud ärikulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Tegevuse jätkuvuse lisa	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditiitori aruanne	27

TEGEVUSARUANNE

Juhatuse pöördumine

Elutähtsa teenuse osutajana on ettevõtte möödunud aastal järjest rohkem pööranud tähelepanu kriisiolukordadeks valmistumisele ja toimetulekule. Teadvustades, et veeteenusel on ülekaalukas mõju ühiskonna toimimisele ning inimese tervisele, juhindub ettevõtte investeeringute planeerimisel järjest rohkem toimepidavuse tagamise põhimõtetest.

Sellel seoses ei ole jäetud tahaplaanile hädavajalikke ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni taristu laiendamiseks ja rekonstrueerimiseks tehtavaid investeeringuid. Ettevõtte on valmis kaasama uusi asulaid juba olemasoleva opereeritava piirkonna sees. Tasakaaluka piirkondliku ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitaristu arenduse aluseks on selge ning läbimõeldud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava. Möödunud aastal alustas AS Emajõe Veevärk esimesena Eestis regionaalse ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava koostamise korraldamist.

Hetkel täidetakse üheteistkümne omavalitsuse antud haldusülesandeid neljas maakonnas (Tartu maakond, Jõgeva maakond, Lääne-Viru maakond, Põlva maakond) ja 109 asulas. Piirkondliku vee-ettevõttena on AS Emajõe Veevärk võtnud vastu väljakutse arendada veemajandustaristut nii, et kõigi piirkondade üleselt on tagatud kvaliteetne põhiteenuste osutamine. Hoides oma halduspiirkonnas veemajanduse infrastruktuuri vastavuses kõigi kehtivate nõuetega, hoiab ka AS Emajõe Veevärk oma mainet kvaliteetse teenuse pakujana ning usaldusväärse partnerina.

Lisaks vee- ja heitvee kvaliteedi hoidmisele ja parandamisele tegeletakse erinevate riskide vähendamisega (avariid, veekaod, infiltratsioon, kanalisatsiooni lekked ja ummistused), tehes ennetavaid parandusi ettevõtte taristu töös ning vähendades reageerimisaega. Ettevõtte hallatavate asulate joogivee kvaliteet on püsinud heal tasemel. 2022 aastal esines veel rekonstrueerimata ühisveevärgi taristuga asulates üksikuid (4) lühiajalisi kvaliteedi häiringuid.

AS Emajõe Veevärk pühendunud ja professionaalne meeskond jätkab ettevõtte eesmärkide hoidmist ning missiooni ja visiooni täitmist.

Aastal 2022 tõsteti põhiteenuste hindasid kolmel korral (Konkurentsiameti otsused 9-3/2021-012; 9-3/2022-018 ja 9-3/2022-041). Hinna muutmise põhjuseks oli elektrienergia kallinemine, sellega toimetulek oli ettevõtte jaoks ka üheks suurimaks möödunud aasta väljakutseks.

Ettevõtte aktsionärid on 2022. aastal pidanud ühe korralise aktsionäride koosoleku ning ühe erakorralise kirjaliku koosoleku. Ettevõtte nõukogul oli 2022. aastal kaheksa korralist koosolekut, millest kaks olid kirjalikud.

Ettevõtte töötajad on olnud seotud igapäevaselt erinevate tegevustega, millest võib välja tuua:

- AS Emajõe Veevärk poolt teenindavates asulates juhitakse ühisveevärki nõuetekohane joogivesi;
- opereeritavates asulates on tagatud reovee nõuetekohane kokku kogumine ja puhastamine;
- valminud on Vinni, Pajusti, Kakumäe ja Viru-Jaagupi torustike ehitustööd koos asulatevaheliste ühendustorustikega;
- rajatud on uus Vinni regionaalne reoveepuhasti;
- soetati uus serveripark;
- lõpetatud on püsivõrgu rajamine neljateistkümnes asulas (Tudu, Roela, Avinurme, Kakumäe, Viru-Jaagupi, Kukulinna, Äksi, Vedu, Tabivere, Palamuse, Lepiku, Kükita, Voore ja Maarja-Magdaleena);
- rajatud on Luunja aleviku ja Kakumetsa küla vaheline ühendustorustik;
- valminud on Elva reoveepuhasti kompostimisala laienduse projekt;
- soetatud on teenuse toimepidevuse tagamiseks vajalikku tehnikat (mittestatsionaarne generaator järelhaagisel).

Järgneval aastal (2023) on ettevõtte suuremad tööd ja eesmärgid

- valmib regionaalne ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava;
- jätkatakse arvestite näitude lugemise püsivõrgu väljaehitamisega;
- soetatakse uusi kaugloetavaid veearvesteid;
- viiakse lõpuni 2022. aastal alustatud Elva reoveekogumisala torustike ning uute puurkaevude rajamise ehitustööd;
- viiakse lõpuni 2022. aastal alustatud Elva reoveepuhasti uue tehnohoone projekteerimis-ehitustööd koos mudatahendussüsteemi rekonstrueerimisega;
- uute vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamine ja vanade rekonstrueerimine sõltuvalt olukorrast, kas parema veekvaliteedi saavutamiseks või olemasoleva olukorra säilitamiseks (neist mahukamad käimasolevad projektid on Kavastu ja Luua asulate ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine ning Mehikoorma ja Sojamaa ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni laiendamine);
- esitatakse rahastustaotlused veemajandusprogrammist rahastuse taotlemiseks ning jätkatakse piiriülese koostööprogrammi elluviimisega (sisaldab SCADA arendusi ning toimepidevuse parandamiseks ettenähtud tehnikat);

- soetatakse uus aunasegaja Elva reoveepuhastisse;
- jätkatakse dokumendihaldustarkvara arendamisega ning juurutamisega.

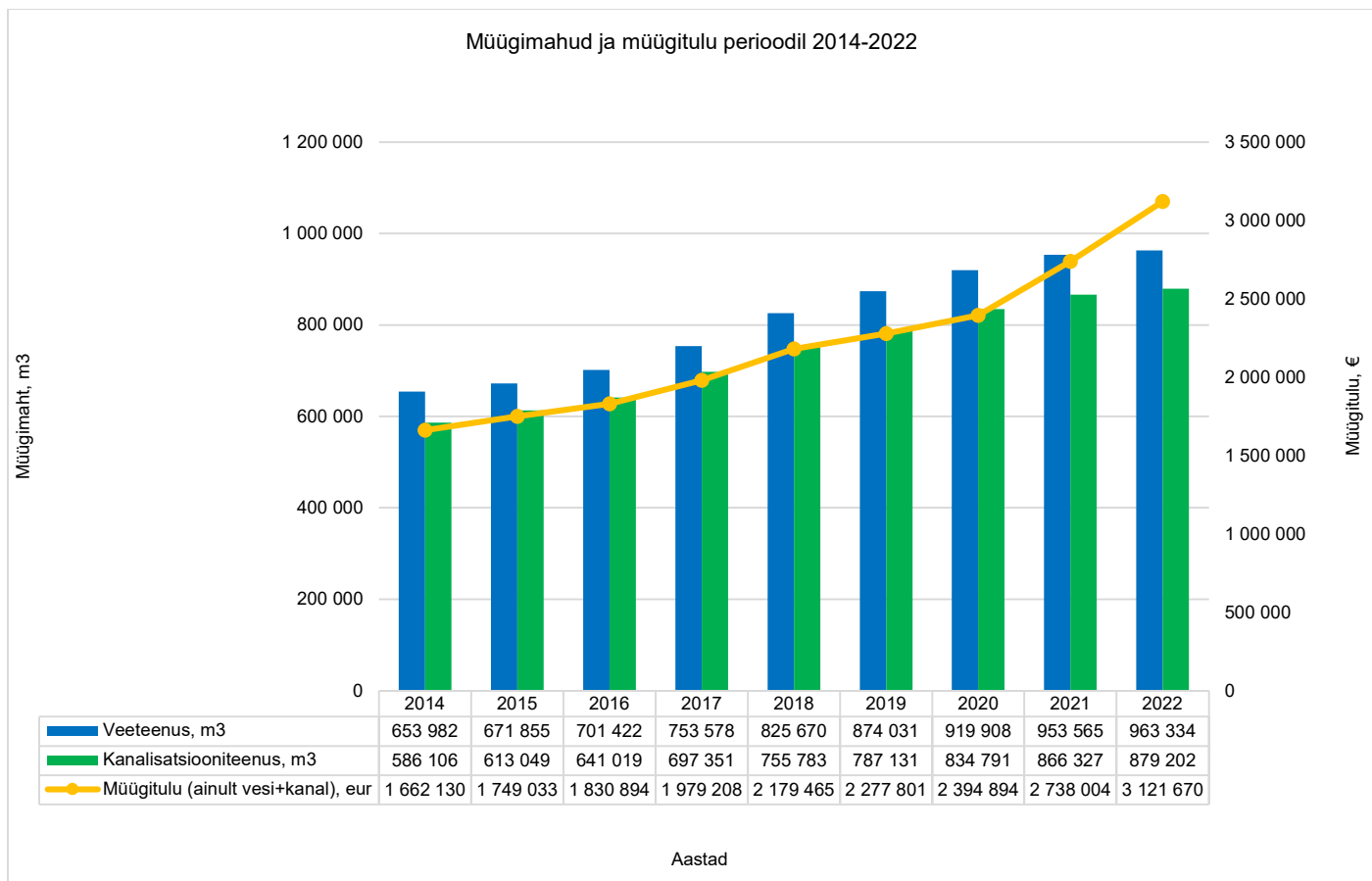
Lisaks eeltoodud investeeringute elluviimisele on AS Emajõe Veevärk seadnud endale ka teisi eesmärke eesolevaks majandusaastaks: meeskonnale kriisiolukorra õppuste läbiviimine, eriolukordadeks piisava kütusevaru ning toiduvaru tagamine ja jätkusuutliku veehinna tagamine.

Olulist tähelepanu pöörab AS Emajõe Veevärk oma igapäevases töös ja tuleviku tegevuste planeerimisel ettevõtte keskkonna-, energia- ja ressursisäästlikule toimimisele, kaaludes seejuures kõiki võimalusi kasutamaks taastuvenergiat ja ringmajanduse põhimõtteid, selliselt, et oleks tagatud ettevõtte pikaajaline jätkusuutlikus ja toimepidevus. Selleks, et hoida AS-i Emajõe Veevärk ökoloogiline jalajälg võimalikult väike kasutab ettevõtte paberivaba liitumisprotsessi suunates kliendid iseteeninduskeskkonda ning laiendatakse e-arvete saatmise võimalusi, et kliendid saaksid arveid erinevatesse pankadesse tellida. Ettevõtte rajab ning täiendab pidevalt arvestite püsivõrku, mis võimaldab veearvestite näidud automaatselt süsteemi lisada ning ettevõtte töötajad ei pea autodega näite koguma. AS Emajõe Veevärk panustab reoveepuhastite rekonstrueerimisse, et loodusesse jõuaks võimalikult puhas heitvesi, samuti tegeletakse aktiivselt veelekete tuvastamise ning likvideerimisega, et vähendada veekadusid.

Aasta 2022 majandustulemused

Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu sõltub kahest tegurist. Teenustele kehtivatest hindadest ja klientidele müüdud kogustest. Hetkel kehtivad veevarustuse ja reovee ärajuhtimise teenuse hinnad on kehtestatud Konkurentsiameti otsusega number 9-3/2022-041.

Ettevõtte möödunud aasta müügiimahud on võrreldes 2021. aastaga stabiilselt suurenenud, eriti mõjutas tarbimise suurenemist kuum suvi. Veeteenuse müügiimaht 2022. aastal oli 963 334 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2021. aastaga on 1%. Kanalisatsiooniteenuse müügiimaht 2022. aastal oli 879 202 kuupmeetrit, suurenemine võrreldes 2021. aastaga on 1,5% (joonis 1).



Joonis 1. Ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügimahud ja müügitulu perioodil 2014-2022, müügimahu ühik kuupmeetrit (m3) ja müügitulu ühik eurot (eur)

Eraldi võib välja tuua II hinnagrupi (kõrgendatud tasuga) reovee ärajuhtimise ja puhastamise müügimahu muutumise, võrreldes 2021. aastaga on teise hinnagrupi reovee müügimaht 2022. aastal vähenenud ligikaudu 8 tuhande kuupmeetri võrra, kuid II hinnagrupi hind on aastaga suurenenud rohkem kui poole võrra.

Ettevõtte 2022. aasta vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu suurenes võrreldes 2021. aastaga 12,7% (Tabel 1). Müügitulu suurenemist on võimalik käsitleda eraldi veeteenuste ja kanalisatsiooniteenuste puhul. Võrrelduna 2021. aastaga suurenes müügitulu veeteenuse puhul 11% ja kanalisatsiooniteenuse puhul 13%.

Müügitulu muudest tegevustest sisaldab müügitulu liitumistasudest, ülennormatiivse reostuse tasu ja tulu muudest teenustest.

Tabel 1. Ettevõtte tulude ja kulude muutus perioodil 2022-2021, tuhat eurot (€)

	2022	2021	Muutus 2022/2021	
			Muutus, €	Muutus, %
Müügitulu põhiteenustest	3 137 069	2 737 997	399 072	12,72%
Müügitulu muudest tegevustest	253 399	143 286	110 113	43%
Müügitulu kokku	3 390 468	2 881 283	509 185	15%
Muud äritulud	28 418	26 329	2 089	7%
Saadud sihtfinantseeringud	1 910 805	4 332 234	-2 421 429	-127%
Muud äritulud kokku	1 939 223	4 358 563	-2 419 340	-125%
Äritulud kokku	5 329 691	7 239 846	-1 910 155	-36%
Vee erikasutustasu	92 924	88 057	4 867	5%
Saastetasu	76 977	66 005	10 972	14%
Muud mittekontrollitavad kulud	35 972	100 244	-64 272	-179%
Mittekontrollitavad kulud kokku	205 873	254 306	-48 434	-24%
Elektrienergiakulu	889 316	501 778	387 538	44%
Kemikaalide kulu	63 504	58 210	5 294	8%
Kulu analüüside teostamiseks	64 936	70 751	-5 814	-9%
Tööjõukulud	910 164	881 314	28 850	3%
Muud kontrollitavad kulud	850 196	745 651	104 545	12%
Kontrollitavad kulud kokku	2 778 116	2 257 703	520 413	19%
Kulum	2 110 941	2 012 643	98 298	5%
Muud ärikulud	8 073	4 852		
Ärikulud kokku	5 103 003	4 529 504		
Ärikasum	226 687	2 710 342		
Kokku finantstulud-kulud	-951	-719		
Kasum	225 736	2 709 622		

- 2022. aastal suurenes vee erikasutustasu kulu 4 867 euro ehk 5% võrra, see oli tingitud ammutatud vee koguse suurenemisest;
- 2022. aastal suurenes saastetasude kulu 10 972 euro ehk 14% võrra, suurenemine tulenes heitvee koguse suurenemisest;
- 2022. aastal vähenesid muud mittekontrollitavad kulud -64 272 euro võrra, seda peamiselt sisseostetava vee- ja kanalisatsiooniteenuse mahu vähenemise tõttu (Vinni piirkonnas);
- 2022. aastal suurenes elektrienergiakulu 387 538 euro ehk 44% võrra, see on seotud olulise elektrienergia hinna kallinemisega;
- 2022. aastal suurenes kemikaalide kulu 5 294 euro ehk 8% võrra, kuna kemikaalide hinnad tõusid;
- 2022. aastal vähenes analüüside kulu -5 814 euro ehk 9% võrra, kuna vahetasime teenuspakkujat;
- 2022. aastal suurenes tööjõukulu 28 850 euro ehk 3% võrra;
- 2022. aastal suurenesid muud kontrollitavad kulud 104 545 euro ehk 12% võrra, oluliselt suurenesid taristu remondikulud (pumpade väljavahetamine) ja transpordikulud (sõidukite kütusekulu).

AS Emajõe Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused, sellest tulenevalt on ettevõtte avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamise aruandekohustuslane.

2022. aasta kasum on 225 736 eurot. Kasum tuleneb tänu Keskkonnainvesteeringute Keskuselt laekuvatest toetustest.

Ettevõtte lepinguliste töötajate keskmine arv 2022. aastal oli koos juhatajaga 33 inimest ja nõukogusse kuulus 6 inimest ja nende töötasude (k.a maksud) summa oli 910 164 eurot.

Tabel 2. Efektiivsusnäitajad perioodil 2014-2022

Näitaja/Aasta	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Ettevõtte müügitulu, €	3 390 468	2881284	2711230	2916006	2879465	2 584 000	2 042 047	1 865 304	1 771 734
Põhivara jääkmaksumus, €	54 735 869	53204888	49027431	46883515	44456126	43 899 733	43 171 397	44 513 587	44 464 053
Tegevuskulud kokku, €	2 988 886	2516782	2229125	2354952	1972605	1 791 992	1 601 165	1 415 288	1 431 153
Tööjõukulud kokku, €	910 164	881314	858231	782664	663928	583 875	523 435	430 850	431 222
Varade tootlikkus eur/eur	0,062	0,054	0,055	0,062	0,065	0,059	0,047	0,042	0,040
Kuluefektiivsus eur/eur	1,13	1,14	1,22	1,24	1,46	1,44	1,28	1,32	1,24
Tööjõu tootlikkus eur/eur	3,73	3,27	3,16	3,73	4,34	4,43	3,90	4,33	4,11
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	0,35	0,64	1,10	0,98	1,64	2,95	2,94	4,28	2,00
Võlakordaja	5,12	3,97	4,29	4,62	2,06	1,06	1,00	0,57	0,76
ROA	0,41	4,97	2,67	5,55	0,279	-0,71	-3,01	0,38	1,38
ROE	0,43	5,18	2,79	5,81	0,285	-0,72	-3,04	0,38	1,39

*Aasta 2022 lühiajaliste kohustuste kattekordaja tegelik väärtus on 0,92 kuna tabelis toodud lühiajaliste kohustuste summa sisaldab kohalike omavalitsustelt saadud ettemakseid väärtuses 934 449 eurot ja ette saadud liitumistasusid väärtuses 638 961 eurot (ilma nendeta on tegelik lühiajaliste kohustuste summa 966 048 eurot).

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

Võlakordaja (kohustused/varad kokku*100)

ROA (ärikasum/varad kokku*100)

ROE (puhaskasum/omakapital*100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 398	222 372	2
Nõuded ja ettemaksud	709 282	1 072 496	3
Kokku käibevarad	887 680	1 294 868	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	3 030	0	6
Materiaalsed põhivarad	54 729 116	53 192 230	7
Immateriaalsed põhivarad	3 723	12 658	8
Kokku põhivarad	54 735 869	53 204 888	
Kokku varad	55 623 549	54 499 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 382	20 438	9
Võlad ja ettemaksud	2 529 076	1 999 338	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 539 458	2 019 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 307	15 689	9
Võlad ja ettemaksud	301 134	129 674	10
Kokku pikaajalised kohustised	306 441	145 363	
Kokku kohustised	2 845 899	2 165 139	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 058 176	4 964 224	12
Ülekurss	7 506 540	7 383 195	
Kohustuslik reservkapital	496 422	439 802	
Muud reservid	39 490 776	36 837 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 736	2 709 623	
Kokku omakapital	52 777 650	52 334 617	
Kokku kohustised ja omakapital	55 623 549	54 499 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 390 468	2 881 284	13
Muud äritulud	1 939 223	4 358 563	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 769 316	-1 351 242	15
Mitmesugused tegevuskulud	-309 406	-284 226	16
Tööjõukulud	-910 164	-881 314	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 110 941	-2 012 643	7,8
Muud ärikulud	-3 177	-80	18
Ärikasum (kahjum)	226 687	2 710 342	
Intressikulud	-963	-729	
Muud finantstulud ja -kulud	12	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 736	2 709 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 736	2 709 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	226 687	2 710 342	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 110 941	2 450 719	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-684	-13 750	7
Muud korrigeerimised	-528 016	-3 137 939	
Kokku korrigeerimised	1 582 241	-700 970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	363 214	-265 814	3
Varude muutus	0	649	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	701 198	4 755	10
Laekunud intressid	12	10	
Kokku rahavood äritegevusest	2 873 352	1 748 972	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 598 594	-6 594 126	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	713	13 750	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 500	0	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	651 231	4 127 141	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 948 150	-2 453 235	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 438	-18 440	9
Makstud intressid	-963	-729	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	52 225	566 208	12
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	188 736	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 824	735 775	
Kokku rahavood	-43 974	31 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	222 372	190 860	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 974	31 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 398	222 372	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	4 398 016	6 461 916	-256 709	385 498	35 555 343	1 336 734	47 880 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	2 709 623	2 709 623
Emiteeritud aktsiakapital	566 208	989 252	0	0	0	0	1 555 460
Muutused reservides	0	0	0	54 304	1 282 430	-1 336 734	0
Muud muutused omakapitalis	0	-67 973	256 709	0	0	0	188 736
31.12.2021	4 964 224	7 383 195	0	439 802	36 837 773	2 709 623	52 334 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	225 736	225 736
Emiteeritud aktsiakapital	93 952	123 345	0	0	0	0	217 297
Muutused reservides	0	0	0	56 620	2 653 003	-2 709 623	0
31.12.2022	5 058 176	7 506 540	0	496 422	39 490 776	225 736	52 777 650

Tehingud aktsiatega on täiendavalt selgitatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Emajõe Veevärk 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhenditega. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

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

AS Emajõe Veevärk omanikeks on kohalikud omavalitsused, sellest tulenevalt on AS avaliku sektori üksus ning riigi raamatupidamiskohustuslane.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoivuseid pankades ja tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ja kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastab ettevõtte endale kuuluvat krunti Luunja vallas, Kakumetsa külas, millest moodustatakse aja jooksul 3 elamumaa krunti koos detailplaneeringuga ning kommunikatsioonidega. Need krundid müüakse maha, kui kõik tööd on tehtud.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandina võetakse põhivarana arvele ka tootmistegevuse osad (vee tootmise, reovee puhastamise ja veevõrgu ja kanalisatsioonivõrgu osad (kaevud, ühendustorustikud jne) mille soetusmaksumus on väiksem kui 5000 eurot, kuid mis on antud valdkondade lahutamatu osa (osa kogumist).

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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Varade väärtuse langus

Maad ei amortiseerita. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Mahakantava (põhitegevuses enam mittekasutatav) põhivara jääkmaksumust kajastatakse aruandeaasta amortisatsiooni kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 5000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Hooned, rajatised	10-50 aastat
Torustikud	20-50 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat
Muu inventar	3-15 aastat
Immateriaalne pv	3-5 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijate ees, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste ning pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu nii lühiajalisi kui ka pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, mis sisaldab ka sihtfinantseerimise summat. Sihtfinantseerimise summa kajastatakse aruandeaasta kasumis.

Mitterahalise sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ja mitterahalise sihtfinantseerimine tuluna põhivara õiglases väärtuses või kui see

ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Muud reservid

Vastavalt aktsionäride lepingule kajastatakse eelmiste perioodide kasum/kahjum muudes reservides.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatavad ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisenä. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on järgmised:

- Omanikud - kohalikud omavalitsused;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsete sündmuste arvestuspõhimõte:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	178 398	222 372
Kokku raha	178 398	222 372

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	390 193	390 193	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	390 842	390 842	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-649	-649	0	0	
Muud nõuded	445	445	0	0	
Viitlaekumised	445	445	0	0	
Laekumata sihtfinantseering	318 644	318 644	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	709 282	709 282	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	310 454	310 454	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	311 103	311 103	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-649	-649	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159 826	159 826	0	0	5
Ettemaksed	1 651	1 651	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 651	1 651	0	0	
Laekumata sihtfinantseering	600 565	600 565	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 072 496	1 072 496	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	390 842	311 103
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-649	-649
Kokku nõuded ostjate vastu	390 193	310 454

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	338	0	152
Käibemaks	0	3 599	159 826	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 280	0	9 812
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	20 461	0	19 048
Kohustuslik kogumispension	0	744	0	748
Töötuskindlustusmaksed	0	1 360	0	1 260
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	44 933	0	40 967
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	82 715	159 826	71 987

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500
Ümberliigitamised	1 530	0	0	1 530
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 530	0	1 500	3 030
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 530	0	1 500	3 030

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	76 586	49 152 179	12 549 688	190 671	2 271 024	64 240 148
Akumuleeritud kulum	0	-7 511 847	-7 646 956	-75 506	0	-15 234 309
Jääkmaksumus	76 586	41 640 332	4 902 732	115 165	2 271 024	49 005 839
Ostud ja parendused	9 200	0	173 789	0	6 445 137	6 628 126
Amortisatsioonikulu	0	-1 270 418	-718 434	-14 857	0	-2 003 709
Ümberliigitamised	0	4 555 452	63 409	44 321	-4 663 182	0
Muud muutused	50	-438 076	0	0	0	-438 026
31.12.2021						
Soetusmaksumus	85 836	53 269 555	12 754 394	234 992	4 052 979	70 397 756
Akumuleeritud kulum	0	-8 782 265	-8 332 898	-90 363	0	-17 205 526
Jääkmaksumus	85 836	44 487 290	4 421 496	144 629	4 052 979	53 192 230
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 598 595	3 598 595
Lisandumised äriühenduste kaudu	129	41 727	0	0	0	41 856
Amortisatsioonikulu	0	-1 388 075	-697 847	-16 084	0	-2 102 006
Ümberliigitamised	-1 530	3 117 495	923 268	0	-4 040 763	-1 530
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	3 117 495	923 268	0	-4 040 763	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-1 530	0	0	0	0	-1 530
Muud muutused	-29	0	0	0	0	-29
31.12.2022						
Soetusmaksumus	84 406	56 428 777	13 677 662	234 992	3 610 811	74 036 648
Akumuleeritud kulum	0	-10 170 340	-9 030 745	-106 447	0	-19 307 532
Jääkmaksumus	84 406	46 258 437	4 646 917	128 545	3 610 811	54 729 116

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Maa	713	0
Masinad ja seadmed	0	13 750
Kokku	713	13 750

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	449 136	449 136
Akumuleeritud kulum	-427 544	-427 544
Jääkmaksumus	21 592	21 592
Amortisatsioonikulu	-8 934	-8 934
31.12.2021		
Soetusmaksumus	449 136	449 136
Akumuleeritud kulum	-436 478	-436 478
Jääkmaksumus	12 658	12 658
Amortisatsioonikulu	-8 935	-8 935
31.12.2022		
Soetusmaksumus	449 136	449 136
Akumuleeritud kulum	-445 413	-445 413
Jääkmaksumus	3 723	3 723

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 502	5 195	5 307	2,1+Euribor	EUR	2025
Kapitalirent	5 187	5 187	0	1,99	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	15 689	10 382	5 307			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	15 588	5 086	10 502	2,1+Euribor	EUR	2025
Kapitalirent	20 539	15 352	5 187	1,99	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	36 127	20 438	15 689			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	37 622	51 168
Kokku	37 622	51 168

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	867 635	867 635	0	0	
Võlad töövõtjatele	97 885	97 885	0	0	
Maksuvõlad	82 715	82 715	0	0	5
Saadud ettemaksed	1 573 410	1 334 436	238 974	0	
Muud saadud ettemaksed	1 573 410	1 334 436	238 974	0	
Tagatistasud	208 565	146 405	62 160	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 830 210	2 529 076	301 134	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 261 983	1 261 983	0	0	
Võlad töövõtjatele	93 301	93 301	0	0	
Maksuvõlad	71 987	71 987	0	0	5
Saadud ettemaksed	394 869	394 869	0	0	
Muud saadud ettemaksed	394 869	394 869	0	0	
Tagatistasud	306 872	177 198	129 674	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 129 012	1 999 338	129 674	0	

Real "Muud saadud ettemaksed" summas 934 449 eurot kajastatakse kohalikest omavalitsustelt saadud ettemakseid. Projekti lõpus emiteeritakse saadud ettemaksed aktsiateks. Summas 638 961 eurot kajastatakse ette saadud liitumistasusid, mis liitumiseks ehitatud põhivara arvele võtmisel, vähendavad põhivara soetusmaksumust.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	410 370	3 780 363	-3 660 191	290 198	
SF tulu maa tehingutel	0	50	-50	0	
SF EST-RUS piiriülene	0	114 760	-114 835	75	
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	0	232 018	-534 485	302 467	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	410 370	4 127 191	-4 309 561	592 740	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	3 513	18 361	-22 673	7 825	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 513	18 361	-22 673	7 825	
Kokku sihtfinantseerimine	413 883	4 145 552	-4 332 234	600 565	3,14

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (KIK)	290 198	616 149	-325 951	0	
SF tulu maa tehingutel	0	0	-129	0	
SF EST-RUS piiriülene	75	35 211	-35 136	0	
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	302 467	0	-1 501 297	315 127	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	592 740	651 360	-1 862 513	315 127	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine KeM	7 825	49 600	-45 292	3 517	
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	3 000	-3 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 825	52 600	-48 292	3 517	
Kokku sihtfinantseerimine	600 565	703 960	-1 910 805	318 644	3,14

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	5 058 176	4 964 224
Aktsiate arv (tk)	79 034	77 566
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2022. aastal emiteeriti 1468 aktsiat, aktsiakapital suurenes 93 952 euro võrra, millest 4224 eurot oli mitterahaline sissemakse ning ülekursi laekus 123 345 eurot, millest 37 503 eurot oli mitterahaline sissemakse.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 390 468	2 881 284
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 390 468	2 881 284
Kokku müügitulu	3 390 468	2 881 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	3 137 069	2 737 998
Tulu vara rentimisest	0	0
Muud teenused	78 761	87 223
Tulu liitumistasudest	72 913	20 531
Ülenormatiivse reostuse tasu	101 725	35 532
Kokku müügitulu	3 390 468	2 881 284

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	713	13 750	
Muud äritulud	4 039	10 396	
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	1 862 513	4 332 234	11
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	48 292	0	11
Saadud leppetrahvid	23 666	2 183	
Kokku muud äritulud	1 939 223	4 358 563	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-727 997	-710 339
Energia	-880 350	-496 392
Elektrienergia	-880 350	-496 392
Transpordikulud	-160 969	-144 511
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 769 316	-1 351 242

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Maarent	-2 617	-2 534
Üür ja rent	-31 997	-31 997
Energia	-8 966	-5 386
Mitmesugused bürookulud	-20 773	-21 435
Lähetuskulud	-9 672	-500
Koolituskulud	-7 884	-9 410
Ostetud teenused	-30 607	-24 229
Ostetud kaubad, materjalid, väheväärtuslik vara	-27 337	-22 620
Sideteenused	-17 781	-15 882
Juriidilised teenused ja notarikulud	-7 209	-8 693
Muud kulud	-144 563	-141 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-309 406	-284 226

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-669 301	-650 104
Sotsiaalmaksud	-240 863	-231 210
Kokku tööjõukulud	-910 164	-881 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	33

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 177	0
Muud ärikulud	0	-80
Kokku muud ärikulud	-3 177	-80

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 673	11 073

Kokku nõuded ja ettemaksed	9 673	11 073
-----------------------------------	--------------	---------------

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 545	106 561
Kokku müüdnud	97 545	106 561

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70
Kokku ostetud	0	70

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	62 960	57 135
sh juhatusele makstud tasud	52 300	46 800
sh nõukogule makstud tasud	10 660	10 335

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike all on kajastatud tehingud aktsionäridega, kelle osalus seisuga 31.12.2022 a. oli üle 10% aktsiakapitalist. Lisas 10 „Muud saadud ettemaksed“ on kajastatud aktsionäridelt saadud ettemaksed, mis projektide lõppedes emiteeritakse aktsiateks. 31.12.2021 kuupäeval oli valdadelt saadud ettemaksete summa 155 411 eurot ja 31.12.2022 kuupäeva seisuga on valdadelt saadud ettemaksete summa 934 449 eurot.

Lepingu lõpetamisel aktsiaseltsi algatusel makstakse juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni 4 kuutasu ulatuses.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvuse lisa

Seisuga 31.12.2022 ületasid AS Emajõe Veevärk lühiajalised kohustused käibevara 1 651 778 euro võrra, millest 934 449 eurot on valdadelt saadud ettemaksed, mis emiteeritakse projektide lõppedes aktsiateks ja 638 961 eurot on ette saadud liitumistasud, mis liitumiseks ehitatud põhivara arvele võtmisel, vähendavad põhivara soetusmaksumust. Seega reaalset ületavad lühiajalised kohustused käibevara 78 368 euro võrra. Ettevõtte likviidsust kahandasid 2022. aasta jooksul suured elektrienergia arved, millest tulenevalt taotleti likviidsuse parandamiseks 2 korda veeteenuse hinda Konkurentsiametilt. Viimane hinnatõus rakendus 01.12.2022, mille arvelt eeldatavasti saadakse aasta jooksul puuduolev summa kohustuste katmiseks. AS Emajõe Veevärk sõlmis 13.10.2022 arvelduskrediidi lepingu summas 100 000 eurot. Lepingul puuduvad tagatiskohustused ning 31.12.2022 bilansipäeva seisuga krediiti ei kasutatud. AS Emajõe Veevärk raamatupidamise aastaaruanne on koostades lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest, sest juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2023. aastal.