MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021
aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS VALGA VESI

registrikood: 10210129

tänava nimi, Metsa
maja number: 30
linn: Valga linn
vald: Valga vald
maakond: Valga maakond
postisihtnumber: 68206

telefon: +372 7661159

e-posti aadress: valgavesi@valgavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne **3**

Raamatupidamise aastaaruanne **6**

Bilanss **6**

Kasumiaruanne **7**

Rahavoogude aruanne **8**

Omakapitali muutuste aruanne **9**

Raamatupidamise aastaaruande lisad **10**

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted **10**

Lisa 2 Raha **12**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed **12**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **13**

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad **13**

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad **14**

Lisa 7 Kapitalirent **14**

Lisa 8 Kasutusrent **15**

Lisa 9 Laenukohustised **15**

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed **16**

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad **16**

Lisa 12 Sihtfinantseerimine **16**

Lisa 13 Aktsiakapital **17**

Lisa 14 Müügitulu **18**

Lisa 15 Muud äritulud **18**

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused **18**

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud **19**

Lisa 18 Tööjõukulud **19**

Lisa 19 Intressikulud **19**

Lisa 20 Seotud osapooled **19**

Aruande allkirjad **21**

Vandeaudiitori aruanne **22**

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Vesi põhiülesanne on jätkuvalt oma klientidele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine ning uute klientide liitmine ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga. Täiendavalt on AS Valga Vesi ülesandeks tänavavalgustuse korrashoid ja arendamine Valga valla territooriumil.

Tegevused

AS Valga Vesi vee realisatsioon oli 2021. aastal 386,7 tuh.m^3. Teeninduspiirkonna elanikele realiseeriti vett 301,0 tuh.m^3 ja ettevõtluse veetarbimine oli 85,7 tuh.m^3. Reovett puhastati 825,6 tuh.m^3, millest elanikonnale 295,0 tuh. m^3 ja ettevõtlusele 131,5 tuh. m^3 ning ülejäänu tuleneb infiltratsioonist.

Alustasime konkurentsiametile andmete kogumise ja kokkupanekuga uue vee hinna taotlemiseks.

Koostöös Keskkonnalahenduse OÜ-ga valmistasime ette uue Valga valla ÜVK arengukava aastateks 2022 – 2035.

2021.aastal sai alustatud Lüllemäe veemajandusprojekti töödega. Projekteerimis-ehitushanke võitnud OÜ Taristu Grupp viis läbi vastavad torustike ja reoveepuhasti projekteerimistööd, ehitustööd planeeritud 2022.aastal. Projekti tähtaeg juuni 2022.
Projekti maksumuseks kujunes 554 568,75 eurot, millest AS Valga Vesi omaosalus moodustab 208 628,76 eurot, ülejäänu, s.o 345 939,99 eurot panustab SA Keskkonnainvesteeringute Keskus. Kokku on rajatavate ja rekonstrueeritavate veetorustike kogupikkus ligikaudu 240 meetrit, isevoolsete kanalisatsioonitorustike kogupikkus ligikaudu 1860 meetrit ning survekanalisatsiooni torustike kogupikkus ligikaudu 580 meetrit. Lisaks rekonstrueerime ning rajatakse kokku kolm reoveepumplat ning reovee nõuetekohaseks puhastamiseks rekonstrueerime olemasoleva Lüllemäe reoveepuhasti.

Kaagjärve veemajandusprojekt sai KIK- i poolt heakskiidu. Taotlus oli 481 575 eurot, millest KIK- i poolne finantseering 250 000 eurot. Hanke tulemus oli aga selline, et abikõlbulikud kulud on palju suuremad – kokku 656 000 eurot, KIK -i poolne toetussumma jääb aga samaks. Hanke võitjaks on sama ehitaja, kes Lüllemäel – Taristu Grupp OÜ. Projekti tähtaeg juuni 2023.

AS Valga Vesi ehitas novembris 2021 uued ühisveevärgi trassid Tsirguliinas Valga maanteel. Tehase tänava tööd on planeeritud järgmisse aastasse.

Korrektseks reovee mõõtmiseks tellisime projekti, valmistasime ette ning tegime vastavad ehitustööd selleks, et tuua AS Valga Vesi suurima tarbija, s.o AS Atria Eesti lihatööstuse reoveemõõdusõlm nende territooriumilt välja.

Tänavavalgustust ehitasime juurde mitmes Valga valla piirkonnas.
Kogu Pedeli 4.paisjärve (uue nimega Rannajärve) äärsel kergliiklustee on nüüd valgustatud, selleks said juurde ehitatud Pika tänava sillast kesklinna poole uued valguspunktid, valgeks sai korraga ka petangiväljaku piirkond.
Projekti „Koolitee valgeks“ raames said uue LED-valgustuse Hargla ja Tsirguliina koolide ümbruse piirkonnad, kus varem valgustus puudus, kuid koolitee turvalisemaks muutmisel seda vajasid. Tegime seda koostöös Valga Vallavalitsusega.

Jätkub koostööprojekt Maaülikooli ja Valga Vallavalitsusega sademevee valgala uurimiseks ja modelleerimiseks Valga linnas.

Tulud , kulud ja kasum

2021. aastal oli AS Valga Vesi müügitulu 1 337 727 eurot, mis on 6,0 % rohkem kui 2020. aastal. Tulud vee realiseerimisest tõusid 9,2 % ja heitvee vastuvõtmisest 2,3 %. Teenustööde maht suurenes 27,6 %.
AS Valga Vesi puhaskahjumiks 2021. aastal kujunes 610 192 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021.a.	**2020.a.**
Müügitulu	1 337 727	1 261 896
Käibekasv %	6,0 %	-0,3 %
Ärikasumi määr %	-45,2%	120,2%
Puhaskasum	-610 192	1 510 518
Puhasrentaablus	-45,6%	119,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,1
ROA	-2,7%	6,3%
ROE	-2,8%	6,6%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021– müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 100
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.
Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 285 116 eurot, millest masinate ning seadmete soetamiseks ja parendamiseks 5 970 eurot, ehitiste ning rajatiste soetamiseks ja parenduseks 279 076 eurot, ja 70 eurot maa soetamiseks.

Personal

2021. aastal oli AS Valga Vesi keskmine töötajate arv 19,5 ning tööjõu kulu koos sotsiaalmaksuga oli 515 776 eurot. Tööjõukulud suurenesid 2021. aastal 26 051 eurot ehk 5,3 %. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmete töötasu ja hüvitised moodustasid 2021. majandusaastal 36 455 eurot. Suurenemine võrreldes 2020. aastaga oli 4 560 EUR ehk 14,3 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aasta põhiülesandeks on jätkuvalt kvaliteetse joogivee pakkumine ja keskkonnaohutu heitveekäitlus Valga Vesi AS teeninduspiirkonnas ning tänavavalgustuse korrashoiu tagamine ja arendamine Valga vallas.

Jätkub Lüllemäe küla ühisveevärgi- ja kanalisatsioonivõrgu rekonstrueerimise projekti elluviimine. Hanke võitja Taristu Grupp OÜ alustas töödega 2022.aasta jaanuaris, seda torustike ehitustöödega.

Kaagjärve küla vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimise projekt sai KIK-i poolt heaks kiidetud, vastav projekteerimis-ehitushange läbi viidud ning leping ehitajaga sõlmitud. Projekti tegevustega alustab ehitaja 2022.aastal, tähtaeg on juuni 2023.

Tsirguliinas Tehase tänava ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus on planeeritud kevadesse 2022.

Valga veetöötlusjaama automaatika vajab lähiaastatel rekonstrueerimist, kuna töös juba aastast 1998. Lähteülesanne plaanis koostada 2022.a jooksul.

2022.aasta esimeses pooles on planeeritud Valga linna reovee peapumpla võreseadme remont.

Vastavalt Valga Vallavolikogu 29.12.2021 otsusega on AS Valga Vesi määratud vee-ettevõtjaks kogu Valga vallas ning seoses sellega on alates 01.01.2022 AS AS-i Valga Vesi teenindada kaks uut piirkonda – Kalliküla ja Tsirgumäe. Lisaks eeltoodule lisandus ülesandena sademe- ja drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimine, puhastamine, korrashoid ning investeeringute tegemine eeltoodud süsteemide parendamiseks. Sellega alustamiseks tuleb kõigepealt kaardistada olemasolev olukord ning määrata kindlaks hädavajalikud tööd ning need ära teha 2022.aasta jooksul.

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

Pedeli Veskijärve tänavavalgustuse ehitus ja rekonstrueerimine on plaanis teostada 2022.aasta maikuu lõpuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164 400	118 883	2
Nõuded ja ettemaksed	207 665	587 568	3
Kokku käibevarad	**372 065**	**706 451**	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 629 449	23 327 463	5
Immateriaalsed põhivarad	2 375	10 228	6
Kokku põhivarad	**22 631 824**	**23 337 691**	
Kokku varad	**23 003 889**	**24 044 142**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 674	94 633	9
Võlad ja ettemaksed	238 308	573 736	10
Kokku lühiajalised kohustised	**332 982**	**668 369**	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	465 523	560 197	9
Kokku pikaajalised kohustised	**465 523**	**560 197**	
Kokku kohustised	**798 505**	**1 228 566**	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	806 482	806 482	13
Ülekurss	169	169	
Kohustuslik reservkapital	80 648	80 648	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 928 277	20 417 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 192	1 510 518	
Kokku omakapital	**22 205 384**	**22 815 576**	
Kokku kohustised ja omakapital	**23 003 889**	**24 044 142**	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 337 727	1 261 896	14
Muud äritulud	243 019	2 186 969	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	64 670	60 531	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-583 139	-484 894	16
Mitmesugused tegevuskulud	-70 261	-71 761	17
Tööjõukulud	-515 776	-489 725	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 081 423	-946 057	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	**-605 183**	**1 516 959**	
Intressitulud	12	26	
Intressikulud	-4 668	-6 009	19
Muud finantstulud ja -kulud	-353	-458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-610 192**	**1 510 518**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-610 192**	**1 510 518**	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	236 339	2 184 926	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	969 037	764 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	112 386	95 755	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-605 183	1 516 959	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 081 423	946 057	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-500	0	5
Muud korrigeerimised	-230 338	-2 184 926	
Kokku korrigeerimised	**850 585**	**-1 238 869**	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 830	-51 547	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	44 557	-78 687	
Kokku rahavood äritegevusest	**306 789**	**147 856**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-664 676	-359 617	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	500	0	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	502 969	22 944	
Laekunud intressid	13	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-161 194**	**-336 642**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-92 520	-92 520	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 113	-5 138	
Makstud intressid	-5 445	-6 322	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-464	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**-100 078**	**-104 444**	
Kokku rahavood	**45 517**	**-293 230**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 883	412 113	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**45 517**	**-293 230**	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 400	118 883	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	806 482	169	80 648	20 417 759	21 305 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 510 518	1 510 518
31.12.2020	806 482	169	80 648	21 928 277	22 815 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-610 192	-610 192
31.12.2021	806 482	169	80 648	21 318 085	22 205 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Vesi 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavate juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid hoitakse pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.
2021.a. on kõik tehingud toimunud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.
Samuti hinnatakse ka iga ettemakset. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad mille kasulik töö iga on üle 1 aasta , kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro kantakse soetamisel kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.
Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses , millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle sel juhul, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või selle põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, millised vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50.a.
Seadmed	5-10.a.
Sõidukid	4-10.a.
Muu inventar	2-4.a.
Litsentsid ja tarkvara	2-5.a.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis

miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood.
Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud maksumuses.
Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille kohustisena realiseerimise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise ja põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna riski kadumisel.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Kulud

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

Seotud osapooled

AS Valga Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
a. Omanikku - Valga vald
b. Omaniku tütarettevõtted
c. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda
d. Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Valga Vesi raamatupidamise korraldamisel on lähtutud Eesti raamatupidamise seaduses toodud alusprintsiipidest. On arvestatud majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavuse, objektiivsuse, konservatiivsuse, avalikkuse ning sisu ülimuslikkuse printsiipi.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sulara kassas	3 294	3 461
Arvelduskontod	161 106	115 422
Kokku raha	**164 400**	**118 883**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	194 740	194 740	
Ostjatelt laekumata arved	194 740	194 740	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 171	9 171	4
Ettemaksed	3 754	3 754	
Muud makstud ettemaksed	3 754	3 754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	**207 665**	**207 665**	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	156 372	156 372	
Ostjatelt laekumata arved	156 372	156 372	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 369	64 369	4
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Ettemaksed	3 755	3 755	
Muud makstud ettemaksed	3 755	3 755	
Saamata sihtfinantseerimine	363 071	363 071	
Kokku nõuded ja ettemaksed	**587 568**	**587 568**	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Ettevõtte tulumaks	0	66	0	66
Käibemaks	4 205	0	4 768	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 487	0	7 237
Sotsiaalmaks	0	11 478	0	13 024
Kohustuslik kogumispension	0	413	0	744
Töötuskindlustusmaksed	0	776	0	1 184
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 214	0	16 604
Ettemaksukonto jääk	4 966		59 601	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**9 171**	**36 434**	**64 369**	**38 859**

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Maa	**Ehitised**	**Masinad ja seadmed**	**Muud materiaalsed põhivarad**	**Lõpetamata projektid ja ettemaksed**	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	13 499	29 936 847	2 690 281	27 825	26 171	32 694 623
Akumuleeritud kulum	0	-7 850 981	-1 506 060	-10 119	0	-9 367 160
Jääkmaksumus	13 499	22 085 866	1 184 221	17 706	26 171	23 327 463
Ostud ja parendused	70	102 781	5 970	0	176 295	285 116
Amortisatsioonikulu	0	-900 218	-168 728	-4 624		-1 073 570
Ümberliigitamised	0	110 336	7 142	0	-117 478	0
Muud ümberliigitamised	0	110 336	7 142	0	-117 478	0
Muud muutused	800	89 640	0	0	0	90 440
31.12.2021						
Soetusmaksumus	14 369	30 239 604	2 695 357	27 825	84 988	33 062 143
Akumuleeritud kulum	0	-8 751 199	-1 666 752	-14 743	0	-10 432 694
Jääkmaksumus	14 369	21 488 405	1 028 605	13 082	84 988	22 629 449

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	500
Kokku	**500**

2021.a. põhivarasid maha ei kantud. Müüdi 100% amortiseerunud kaubik.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	40 900	40 900
Akumuleeritud kulum	-30 672	-30 672
Jääkmaksumus	10 228	10 228
Amortisatsioonikulu	-7 853	-7 853
31.12.2021		
Soetusmaksumus	40 900	40 900
Akumuleeritud kulum	-38 525	-38 525
Jääkmaksumus	2 375	2 375

2021.a.ei olnud AS Valga Vesi tarkvara suurenemist. Tehti ainult hooldust.

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Sõiduauto KIA	6 421	2 154	4 267		euribor+2,3 %	24.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	6 421	2 154	4 267	0		
	31.12.2020	**Jaotus järelejäänud tähtaja järgi**			**Intressimäär**	**Lõpptähtaeg**
		12 kuu jooksul	**1 - 5 aasta jooksul**	**üle 5 aasta**		
Sõiduauto KIA	8 534	2 113	6 421	0	euribor+2,3%	24.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	8 534	2 113	6 421	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	**31.12.2020**
Masinad ja seadmed	8 534	8 534
Kokku	**8 534**	**8 534**

2021.a. sõiduautole KIA amortisatsiooni ei arvestatud.

Lisa 8 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	12 796	11 015

Kasutusrent on 2021.a.a suurenenud erinevate töömasinate rentimisest ehitusobjektide elluviimisel.

Lisa 9 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
KIK-i laen	167 156	15 196	60 784	91 176	euribor+1,25%	27.08.2032
KIK-i laen	386 620	77 324	309 296	0	euribor+1,25%	27.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	553 776	92 520	370 080	91 176		
Kapitalirendikohustised kokku	6 421	2 154	4 267	0		
Laenukohustised kokku	560 197	94 674	374 347	91 176		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
KIK-i laen	182 352	15 196	60 784	106 372	euribor+1,25%	27.08.2032
KIK-i laen	463 944	77 324	309 296	77 324	euribor+1,25%	27.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	646 296	92 520	370 080	183 696		
Kapitalirendikohustised kokku	8 534	2 113	6 421	0		
Laenukohustised kokku	654 830	94 633	376 501	183 696		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	**31.12.2020**
Maa	6 194	6 194
Ehitised	497 048	523 215
Muud materiaalsed põhivarad	54 145	57 530
Kokku	**557 387**	**586 939**

AS Valga Vesi laenude tagatiseks on seatud hüpoteek 1 815 091 eurot veetöötlusjaama ja reoveepuhasti kinnisasjale, millised asuvad Valga linnas.

Samuti on AS Valga Vesi varadele seatud kommertspant 447,4 tuhat eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	191 684	191 684	
Võlad töövõtjatele	7 802	7 802	
Maksuvõlad	36 434	36 434	4
Muud võlad	1 425	1 425	
Intressivõlad	1 425	1 425	
Saadud ettemaksed	963	963	
Muud saadud ettemaksed	963	963	
Kokku võlad ja ettemaksed	**238 308**	**238 308**	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	530 655	530 655	
Võlad töövõtjatele	1 289	1 289	
Maksuvõlad	38 859	38 859	4
Muud võlad	1 849	1 849	
Intressivõlad	1 849	1 849	
Saadud ettemaksed	1 084	1 084	
Muud saadud ettemaksed	1 084	1 084	
Kokku võlad ja ettemaksed	**573 736**	**573 736**	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 054 468	17 542 621
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 263 617	4 385 656
Kokku tingimuslikud kohustised	**21 318 085**	**21 928 277**

AS Valga Vesi tingimuslikud kohustised on ainult dividendidelt arvestatavad tingimuslikud tulumaksukohustised 4 263 617 EUR.
.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine
(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Valga vald	0	68 885	299 365	368 250	0
KIK	17 765	0	1 035 268	1 816 676	363 071
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	17 765	68 885	1 334 633	2 184 926	363 071
Kokku sihtfinantseerimine	17 765	68 885	1 334 633	2 184 926	363 071

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Valga vald	0	0	230 338	230 338	0
KIK	363 071	0	363 071	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	363 071	0	593 409	230 338	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Valga vald	0	0	0	4 670	0
Töötakassa	0	0	0	1 331	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				6 001	0
Kokku sihtfinantseerimine	363 071	0	593 409	236 339	0

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	806 482	806 482
Aktsiate arv (tk)	12 621	12 621
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 14 Müügitulu
(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 336 453	1 260 389
Läti	1 274	1 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**1 337 727**	**1 261 896**
Kokku müügitulu	**1 337 727**	**1 261 896**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
36001Vee kogumine,-töötlus ja -varustus	391 255	387 694
42211 Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	114 496	80 678
37001 Kanalisatsioon ja heitvee käitlus	683 432	668 143
33141 Tänavavalgustuse hooldus	148 544	125 381
Kokku müügitulu	**1 337 727**	**1 261 896**

Lisa 15 Muud äritulud
(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	500	0
Tulu sihtfinantseerimisest	236 339	2 184 926
Muud	6 180	2 043
Kokku muud äritulud	**243 019**	**2 186 969**

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-143 222	-119 906
Energia	**-293 614**	**-196 253**
Elektrienergia	-253 275	-162 106
Soojusenergia	-7 655	-6 621
Kütus	-32 684	-27 526
Alltöövõtutööd	-59 237	-35 618
Transpordikulud	-1 494	-1 669
Üür ja rent	-12 502	-9 797
Muud	-73 070	-121 651
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**-583 139**	**-484 894**

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-70 261	-70 019
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 742
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**-70 261**	**-71 761**

Lisa 18 Tööjõukulud
(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-387 505	-363 741
Sotsiaalmaksud	-125 879	-123 932
Erisoodustus	-2 392	-2 052
Kokku tööjõukulud	**-515 776**	**-489 725**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressikulud
(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-4 492	-5 832
Intressikulu kapitalirendilt	-176	-177
Kokku intressikulud	**-4 668**	**-6 009**

Lisa 20 Seotud osapooled
(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	32 433	19 253
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	184	334
Kokku nõuded ja ettemaksed	**32 617**	**19 587**

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	231 492	226 244
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 692	1 421
Kokku müüdud	**233 184**	**227 665**

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 670	1 830
Kokku ostetud	**4 670**	**1 830**

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	**2020**
Arvestatud tasu	36 455	31 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2022

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TEDER	Juhatuse liige	04.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS VALGA VESI aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS VALGA VESI (ettevõte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeaudiitori 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 informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduurid 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 alusprintsiibi 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/
Toivo Alajõe
Vandeaudiitori number 220
Audiitorbüroo Fides OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 234
Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003
04.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	04.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 928 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 192
Kokku	**21 318 085**
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-610 192
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 928 277
Kokku	**21 318 085**

Väljavõte nõukogu töö aruandest 10.mai 2022

Nõukogu on läbi vaadanud juhatuse poolt koostatud 2021.a majandusaasta aruande koos juurde lisatud vandeaudiitori otsusega. Nõukogu on majandusaasta aruande heaks kiitnud ja nõustub juhatuse ettepanekuga katta aruandeaasta kahjum, -610 192 (kuussada kümme tuhat ükssada üheksakümmend kaks) eurot, jaotamata kasumi arvelt. Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2021 on 21 318 085 eurot.

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 928 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 192
Kokku	**21 318 085**
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-610 192
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 928 277
Kokku	**21 318 085**

Väljavõte Valga Vallavalitsuse korraldusest nr 165, 18.mai 2022

2. Katta AS Valga Vesi 2021. aasta majandusaasta kahjum summas 610 192 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

3. Jaotamata kasumi jääk peale 2021. aasta majandusaasta kahjumi katmist on 21 318 085 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	**37001**	**683432**	**51.09%**	**Jah**
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	**36001**	**391255**	**29.25%**	**Ei**
Elektriseadmete remont	**33141**	**148544**	**11.10%**	**Ei**
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	**42211**	**114296**	**8.54%**	**Ei**

Sidevahendid

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