

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS VALGA VESI

registrikood: 10210129

tänava nimi, Metsa tn 30

maja number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68206

telefon: +372 7661159

e-posti address: valgavesi@valgavesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tegevused

AS Valga Vesi vee realisatsioon oli 2022. aastal 380,18 tuh.m³. Teeninduspiirkonna elanikele realiseeriti vett 290,98 tuh.m³ ja ettevõtluse veetarbimine oli 89,20 tuh.m³. Reovett puhastati 844,050 tuh.m³, millest elanikonnale 284,53 tuh. m³ ja ettevõtlusele 192,59 tuh. m³ ning ülejäänud maht tuleneb infiltratsioonist.

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

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

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

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

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

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

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

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

Tulud, kulud ja kasum

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

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

Peamised finantsuhtarvud

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

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

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

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud 6 kuu euriboriga.

Investeeringud

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

Personal

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

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

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

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

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

Kasumiaruanne

(eurodes)

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

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

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

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-480 716	-480 716
31.12.2022	806 482	169	80 648	20 837 369	21 724 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021. aasta kasumiaruandes on tehtud korrigeerimised informatsiooni esitusviisis.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, millised vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele 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

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

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

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise ja põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

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 usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

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

Seotud osapooled

AS Valga Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sulara kassas	958	3 294
Arvelduskontod	384 989	161 106
Kokku raha	385 947	164 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	226 783	226 783	
Ostjatelt laekumata arved	226 783	226 783	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 512	27 512	4
Muud nõuded	643	643	
Viitlaekumised	643	643	
Ettemaksed	3 754	3 754	
Muud makstud ettemaksed	3 754	3 754	
Saamata sihtfinantseerimine	24 968	24 968	
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 660	283 660	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	6 667
Muud masinad ja seadmed	6 667
Kokku	6 667

Muude muutuste koosseisus kajastatud tehingud:

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

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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	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
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	40 900	40 900
Akumuleeritud kulum	-40 025	-40 025
Jääkmaksumus	875	875

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	0	8 534
Kokku	0	8 534

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

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

Lisa 9 Laenukohustised (eurodes)

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	6 194	6 194
Ehitised	482 785	497 048
Kokku	488 979	503 242

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

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

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

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

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

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 621	102 621	
Võlad töövõtjatele	16 676	16 676	
Maksuvõlad	57 678	57 678	4
Muud võlad	3 960	3 960	
Intressivõlad	3 960	3 960	
Saadud ettemaksed	1 155	1 155	
Muud saadud ettemaksed	1 155	1 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	182 090	182 090	
	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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

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

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

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

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	500
Tulu sihtfinantseerimisest	404 770	236 339
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 271	6 180
Muud	94	0
Kokku muud äritulud	423 135	243 019

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

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

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

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

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

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

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-7 508	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-63	-252
Antud sihtfinantseerimine põhivara	-28 883	0
Kokku muud ärikulud	-36 454	-252

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

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

Intressikulu laenudelt 2022.aastal jagunes:

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

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

Intressikulu kapitalirendilt 2022.aastal jagunes:

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

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

MÜÜDUD	2022		2021
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	254 238	28 883	231 492
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 902	0	1 692
Kokku müüdid	266 140	28 883	233 184

OSTETUD	2022		2021
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	1 770	21 445	4 670
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 282	0	0
Kokku ostetud	6 052	21 445	4 670

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	600 000	0	20.06.2032
Kokku saadud garantiid/tagatised	600 000	0	

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

MÜÜDUD:

Valga Vallavalitsus teenused summas 254 238 eurot (2021.aastal 231 492 eurot)
põhivara summas 28 883 eurot jääkväärtuses tasuta üle antud

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

SA Valga Isamaalise Kasvatuse Püsiekspositsioon
teenused summas 1 489 eurot (2021.aastal 1 035 eurot)

OSTETUD:

Valga Vallavalitsus teenused summas 1 770 eurot (2021.aastal 4 670 eurot)
põhivara summas 21 445 eurot tasuta saadud

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

NÕUDED:

Valga Vallavalitsus summas 23 927 eurot (2021.aastal 32 433 eurot)
SA Taheva Sanatoorium summas 1 136 eurot (2021.aastal 0 eurot)
SA Valga Isamaalise Kasvatuse Püsiekspositsioon
summas 394 eurot (2021.aastal 184 eurot)

SAADUD GARANTIID:

AS Valga Vesi poolt võetud AS LHV Panga laenu (600 000 eurot) tagatiseks on sõlmitud garantiileping nr G-20220620VV 20.06.2022.aastal Valga Vallavalitsuse ja AS LHV Panga vahel. Garantiisummaks 600 000 eurot ja leping kehtib kuni 20.06.2032.a. Laenu lõpptähtaeg on 20.06.2027.a.