

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts PÄRNU VESI

registrikood: 10120395

tänava/talu nimi, Vingi tn 13

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80013

telefon: +372 4455660

faks: +372 4455669

e-posti aadress: vesi@parnuvesi.ee

veebilehe aadress: parnuvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad tarnijatele	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Muud võlad	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 19 Üldhalduskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Intressikulud	23
Lisa 23 Intressitulud	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Üldist

AS Pärnu Vesi põhitegevusaladeks on klientide varustamine joogiveega ning reovee ärajuhtimine ja puhastamine.

Ettevõtte on määratud vee-ettevõtjaks Pärnu linnas, Pärnu linna asustusüksuses ja Paikuse ning Audru osavaldades, Häädemeeste vallas (Kalevi tänaval) ning võtab vastu/puhastab reovett ja varustab joogiveega Tori vallas Sindi linna, Sauga alevikku ja Tammiste küla ning võtab vastu reovett Häädemeeste vallas Reiu külast.

Meie missioon

Pakume kvaliteetset joogivett ja hoiame keskkonna puhtana.

Meie visioon

Pärnu Vesi on parimat veeteenust pakkuv ja oma töötajaid väärtustav, jätkusuutlik regionaalne vee-ettevõtte

Meie väärtused

- Oleme kliendikesksed
- Oleme kompetentsed
- Hoolime keskkonnast
- Töötame meeskonnana
- Täidame lubadusi
- Oleme arengule suunatud

Juhtimine

Pärnu Vesi AS-i kõik aktsiad kuuluvad Pärnu linnale. Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosolek valib kuni 6 liikmelise nõukogu, kes omakorda valib aktsiaseltsi igapäevase majandustegevuse korraldamiseks juhatuse. Seltsi juhatajana/juhatuse liikmena tegutses aruandeperioodil Leho Võrk.

Kliendid

Ettevõtte ligi 8,6 tuhandest kliendist moodustavad suurima osa erakliendid ja eramajapidamised, mida on kokku ca 7,1 tuhat klienti, teise suurema kliendigrupi moodustavad korteriühistud (ca 0,8 tuhat klienti) ja erinevad äriettevõtted ja asutused (ca 0,7 tuhat klienti). Enamikule klientidest osutab ettevõtte nii vee- kui kanalisatsiooniteenust, siiski on ka teatud osa kliente, kes kasutavad vaid vee või kanalisatsiooniteenust.

Klientide ootustele vastav klienditeenindus on ettevõtte üks peamisi eesmärke. Meie jaoks on oluline saada jooksvat tagasisidet oma teeninduse kvaliteedile. Seetõttu küsime pidevalt klientidelt oma tööle hinnangut 2022. aastal saadeti klientidele 1 794 küsitlust, vastati 339 (19%). Küsitluse järgi oli soovitajaid 284 (84%), negatiivseid 19 (6%) vastust ning kokku 2022. aasta soovitusindeksiks oli 78,5%. Rahulolu küsitluse tulemused annavad kindlust, et meie tegevus vastab suurel määral klientide ootustele.

2018. aastal alustati üleminekuga kaugloetavatele veearvestitele, igal aastal on kavas paigaldada ca tuhat kaugloetavat veearvestit ning projekti lõppajaks on planeeritud 2028. aasta.

2022.aastal paigaldati või asendati 1 843 veearvestit, sealhulgas 1 025 kaugloetavat veearvestit.

Üldine informatsioon

Ettevõtte on 8 641 lepingulist klienti.

Paigaldatud 8 564 veearvestit,

sh 4 961 kaugloetavat veearvestit.

AS Pärnu Vesi osutab vee- ja kanalisatsiooniteenuseid ca 44 000 elanikule Pärnu linnas ja Häädemeeste vallas.

Vee- ja kanalisatsiooni süsteemide opereerimine Joogivesi

2022.aastal ammutati puurkaevudest 3,04 miljonit kuupmeetrit põhjavett, millest peale puhastusprotsessi edastati klientidele 2,63 miljonit kuupmeetrit.

Vee müügi maht suurenes võrreldes 2021.aastaga 2,0%, Pärnu linnas suurenes vee müügi maht 2,2% ja Pärnu linna lähivaldadest 0,7%.

Ammutatud põhjavee kogumahust moodustas müümata vee osakaal 17,3%, võrreldes 2021. aastaga vähenes müümata vee osakaal 1,2% punkti võrra.

2022. aastal registreeriti ühisveevärgi torustikul 58 veeavariid, mida oli 10 võrra rohkem, kui 2021. aastal. Veeavariid olid enamasti lokaalse iseloomuga ja ei põhjastanud olulisi häireid klientidele ja kogukonnale.

Joogivesi vastas 2022. aastal Pärnu linna veevõrgus 96,3% nõuetele (4 mittevastavust), Audru osavalla lokaalsete veevõrkudes oli nõuetele vastavus 88,2% (14 mittevastavust). Kokku oli AS Pärnu Vesi tegevuspiirkonnas 2022. aasta veekvaliteedi vastavus 92,1%, mis on 0,86% punkti parem 2021. aasta tulemusest 91,3%.

Reovesi

Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu 2,67 miljonit m³. Kanalisatsiooni teenuse müügi maht suurenes võrreldes 2021. aastaga 3,1%, Pärnu linnas suurenes kanalisatsiooni teenus müük 2,2% ja Pärnu linna lähivaldadest 7,5%.

2022. aastal registreeriti 72 ühiskanalisatsiooni ummistust, mida on 8 võrra vähem kui 2021. aastal.

Ummistuste ja üleujutuste ennetamiseks teostati kanalisatsioonitorustike survepesu 18,5 km ulatuses ja puhastati 645 restkaevu.

Pärnu Mõrra reoveepuhastis puhastati 2022. aastal 4,6 miljonit m³ reovett, infiltratsiooni ja sademevee osakaal oli reoveepuhastusjaama juhitud reoveest 43%, mida oli 1% vähem kui 2021. aastal.

Pärnu Mõrra reoveepuhastusjaama väljundnäitajad vastasid kõigile nõuetele, väikepuhastites Audru osavallas ei vastanud heitvesi nõuetele ning ettevõtte maksis kõrgendatud saastetasu 2022. aastal 27,0 tuhat eurot.

2022. aastal tekkis reovee puhastamisel ja viidi prügilasse käitlemiseks 3,6 tuhat tonni reoveesetet.

Üldine informatsioon

Puurkaeve	34 tk
Veetöötusjaamasid	11 tk
Rõhutõstepumplaid	2 tk
Ühisveevärk	384 km
Ühiskanalisatsioon	394 km
Sademeveekanalisatsioon	115 km
Kanalisatsioonipumplaid	161 tk

Reoveepuhasteid

9 tk

Töötajad

AS Pärnu Vesi eesmärk on pakkuda toetavat ja motiveerivat töökeskkonda, mis võimaldab töötajatel läbi uute kogemuste ja mitmesuguste koolituste oma professionaalsust tõsta ning ettevõtte eesmärke täita.

2022. aasta septembris viisime läbi töötajate rahulolu uuringu, millest võttis osa 88% ettevõtte töötajatest. Üldine rahulolu oli kõrge 4,27 punkti 5 st, mis oli sarnane varasematel aastatel läbi viidud rahuolu küsitluste tulemusega.

Üldine informatsioon

31. detsembri 2022. aasta seisuga töötas ettevõttes 59 töötajat.

Ettevõtte töötajate keskmine vanus on 56 aastat.

Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid 1,558 miljonit eurot, sealhulgas nõukogu töötasu koos maksudega 12,9 tuhat eurot ja juhatuse töötasu koos maksudega 50,3 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

AS Pärnu Vesi müügitulu oli 2022. aastal 6,11 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük moodustas 97%.

Muud äritulu sai ettevõtte aruandeperioodil 89,6 tuhat eurot

Kulud moodustasid 2022. aastal 6,91 miljonit eurot. Kõikidest kuludest moodustasid tootmisega seotud kulud ja kulum 86%, üldhalduskulud 12% ning muud ärikulud koos intressikuludega 2%.

AS Pärnu Vesi 2022. aasta majandusaasta kahjumiks kujunes 711,6 tuhat eurot. Netomeetodil kujuneks ärikasumiks 162,6 tuh.

Suhtarvud	2020	2021	2022
Põhivara käibesaldus	0,10	0,10	0,11
Koguvara käibesiduvus	0,09	0,10	0,10
Debitoorse võlgnevuse käibekiirus	39,52	32,93	37,76
Likviidsuskordaja	2,12	2,29	2,15
Maksevõime kordaja	2,25	2,42	2,21
Intresside kattekordaja*	22,27	25,88	22,60
Võlakordaja	0,09	0,08	0,08
Omakapitali kordaja	0,91	0,92	0,94
Müügitulu puhasrentaablus*	15,37	13,31	16,15
Koguvara rentaablus*	1,14	1,29	1,69
Tulu aktsia kohta*	0,32	0,29	0,37
Aktsia raamatupidamisväärtus	20,44	20,39	20,12
*Arvestuse aluseks on võetud kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral			

Mõisted

Varade kasutamise efektiivsuse näitajad

Põhivara käibesiduvus – müügikäive/põhivara keskmine maksumus

Varade käibesiduvus – müügikäive/koguvarede keskmine maksumus

Debitoorse võlgnevus käibekiirus päevades – debitoorne võlgnevus/müügikäive km-ga x 365

Likviidsus ja maksevõime

Likviidsuskordaja – (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja – käibevara/lühiajalised kohustused

Intrsside kattekordaja – ärikasum/perioodi intressikulu

Võörkapitali kasutamine

Võlakordaja – koguvõlgnevus/varad

Omakapitali kordaja – omakapital/passiva kokku

Müügikäibe rentaablus

Müügitulu puhasrentaablus – puhaskasum/müügitulu*100

Varade ja investeeringute rentaablus

Koguvara rentaablus – puhaskasum/kogu vara aasta keskmine maksumus *100

Aktsiate analüüs

Tulu aktsia kohta – puhaskasum/aktsiate arv

Aktsia raamatupidamisväärtus – omakapital/aktsiate arv

Investeeringud

2022. aastal teostati omavahenditest investeeringuid põhivarasse 1,67 miljoni euro eest.

- Torustike rekonstrueerimine
 - Turba tänavala asendati amortiseerinud 0,4 km veevärgi ja 0,4 km kanalisatsiooni torustikud, projekti maksumus 181 tuhat eurot
 - Paikusel Pärnu jõe aluste kahe survekanalisatsiooni torustiku asendamine. Tööde käigus puuriti kinnisel meetodil jõe alt läbi kaks torustikku kogupikkusega 740 m, objekti maksumus 219 tuhat eurot.
 - Vaskrääma toorveetorustiku vahetus 360 meetrit, projekti maksumus 34 tuhat eurot.
- Katmata alade arendamine
 - Ehitustööd kolme kinnistu varustamiseks vee ja kanalisatsiooni liitumispunktidega Pärnu linnas, Paide mnt ääres Reideni lähedal. Tööde käigus rajati 1 km veetorustikku, 1,6 km reoveekanaliseerimise torustikku ja üks kanalisatsioonipumpla. projekti maksumus 155 tuhat eurot.
 - Muti elamupiirkonnas, Audru osavallas, Pärnu linnas. Tööde käigus rajati 1,5 km reoveekanaliseerimise ja 1 kanalisatsioonipumpla. Töö tulemusena sai võimaluse reoveekanaliseerimisega liitumiseks 42 elamukinnistut (nimekiri), projekti maksumus 243 tuhat eurot.
- Jaamade investeeringud
 - Mõrra reoveepuhastusjaamas puhastatud heitvee torustiku ja siibrisõlmede rekonstrueerimine, asendati Ø800mm tagasilöögiklapp (1tk), Ø500mm tagasilöögiklapp (3tk); Ø600mm nugasiiiber (3tk), Ø800mm nugasiiiber (3tk), Ø800mm nugasiiiber (2tk) ning automaatsed Ø100mm õhueraldusklapid (4tk) , projekti maksumus 188 tuhat eurot
- Spetsmasinad
 - Uus suur survepesuauto, mis asendas üle 10 aasta vana Ukrainale annetatud Scania survepesuautot. Alusauto on Volvo tehastest ning pealisehitise valmistas Juro-Clean AB Soome tehases. Survepesuauto maksumus on 424 tuhat eurot.

2023. aastal jätkatakse investeeringutega ettevõtte varade parendusse ja võrkude rekonstrueerimisse 2,2 miljoni euro ulatuses. Olulisemad projektid on investeeringud vee- ja kanalisatsioonivõrkudesse 1,4 miljonit eurot, kanalipumplatesse ning reoveepuhastusse 440 tuhat eurot ning infotehnoloogia uuendamisse 150 tuhat eurot.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 830 097	2 273 321	2
Finantsinvesteeringud	1 000 000	1 000 000	3
Nõuded ja ettemaksud	766 384	628 719	4
Varud	103 917	223 036	5
Kokku käibevarad	3 700 398	4 125 076	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 092 170	54 947 020	7
Immateriaalsed põhivarad	19 124	22 554	8
Kokku põhivarad	54 111 294	54 969 574	
Kokku varad	57 811 692	59 094 650	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	540 000	540 000	10
Võlad ja ettemaksud	1 132 486	1 163 880	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 672 486	1 703 880	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 695 759	3 235 759	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 695 759	3 235 759	
Kokku kohustised	4 368 245	4 939 639	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	17 000 576	17 000 576	15
Ülekurss	4	4	
Kohustuslik reservkapital	5 216 380	5 216 380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 938 051	32 068 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-711 564	-130 532	
Kokku omakapital	53 443 447	54 155 011	
Kokku kohustised ja omakapital	57 811 692	59 094 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 109 058	5 737 846	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 972 354	-5 066 952	18
Brutokasum (-kahjum)	136 704	670 894	
Üldhalduskulud	-811 299	-802 826	19
Muud äritulud	89 554	103 258	17
Muud ärikulud	-89 828	-80 287	21
Äriksaum (kahjum)	-674 869	-108 961	
Intressitulud	8 699	8 770	23
Intressikulud	-45 394	-30 341	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-711 564	-130 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-711 564	-130 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-674 869	-108 961	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 431 304	2 224 671	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-34 736	-67 468	
Muud korrigeerimised	0	44 321	
Kokku korrigeerimised	2 396 568	2 201 524	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137 755	-17 341	
Varude muutus	119 159	-10 359	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-33 575	33 445	
Kokku rahavood äritegevusest	1 669 528	2 098 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 588 905	-1 250 936	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	34 737	86 224	
Laekunud intressid	8 750	8 770	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 545 418	-1 155 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-540 000	-540 000	
Makstud intressid	-27 334	-32 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-567 334	-572 975	
Kokku rahavood	-443 224	369 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 273 321	1 903 930	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-443 224	369 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 830 097	2 273 321	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	17 000 576	4	5 216 380	32 068 584	54 285 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-130 533	-130 533
31.12.2021	17 000 576	4	5 216 380	31 938 051	54 155 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-711 564	-711 564
31.12.2022	17 000 576	4	5 216 380	31 226 487	53 443 447

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu Vesi juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande 2022.aasta kohta.

Aruanne on koostatud eurodes täpsusastmega 1 euro.

Käesolev aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, jälgides ka Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendit.

AS Pärnu Vesi esitab lisaks Rahandusministeeriumi infosüsteemi saldoandmikud, mille koostamise aluseks on Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi kontoplaan.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

AS Pärnu Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aruande koostamisel on arvesse võetud bilansipäevajärgsed sündmused 31.12.2022 - 30.03.2023. a

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtted ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajaks muudetud.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankade arvelduskontode jääke.

Lisaks neile on rahana arvestatud ka LHV makseterminaali kaudu uue aruandeaasta esimesel tööpäeval laekuv summa.

Rahalähenditeks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida

teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised deposiidid. Deposiidid tähtajaga üle 3 kuu kajastatakse finantsinvesteeringutena.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on kajastatud hoiused pankades, sh ka deposiidid tähtajaga üle 3 kuu.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi. Nõudeid hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi lisas "Nõuded ostjate vastu".

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

Muude nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Saadud ettemaksud kajastatakse soetusmaksumuses, analüütiline arvestus on iga kliendi kohta eraldi.

Varud

Varude arvestust peetakse ettevõttes laos olevate materjalide, tagavaraosade, tööks vajalike tarvikute, kemikaalide ja tööriiete kohta.

Tulenevalt AS Pärnu Vesi tootmise spetsiifilisusest ei toimu valmistoodangu ja lõpetamata toodangu arvestust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjalid võetakse laos arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kõiki hooneid, kinnistuid, maarajatisi ja transpordivahendeid ning lisaks neile ka tootmiseseadmeid, tööriistu ja muud inventari, mille kasulik tööiga ületab aasta ja soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri.

Põhivara arvestatakse soetusmaksumuses, bilansis jääkmaksumuses.

Varad, mille soetusmaksumus on vahemikus 32 eurot kuni 5 000 eurot, arvestatakse reeglina väheväärtusliku varana ja kantakse

soetamisel täielikult kuludesse kui vara kasulik kasutusiga on vähemalt 1 aasta. Arvestust niisuguse vara üle peetakse

bilansiväliselt koguseliselt. Alla 5 000 EUR-i maksumusega vara

soetust kajastatakse põhivarana ainult siis, kui see moodustab ühesuguse kasutusega terviku ja kogumi soetusmaksumus algab

vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulud kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud põhivara on veel kasutuses, kajastatakse seda põhivara arvestuses seni kuni see vara on kasutusest lõplikult eemaldatud.

Lõpetamata ehituses peetakse arvestust iga ehitusobjekti kohta eraldi, igal ehitusobjektil on oma projekti kood-nimi. Valdavalt on AS Pärnu Vesi ehituse tellija, mitte ehitaja.

AS Pärnu Vesi kui ehitaja ehitusobjekti maksumus koosneb ainult objekti otsekuludest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10 kuni 35 aastat
Rajatised	10 kuni 45 aastat
Tootmiseseadmed	5 kuni 15 aastat
Transpordiseadmed	5 kuni 10 aastat
Immateriaalne põhivara	4 kuni 10 aastat
Muu põhivara	2 kuni 10 aastat

Põhivara igaaastase inventuuri käigus hinnatakse põhivara järelejäänud kasutusiga. Kui hindamisel selgub, et järelejäänud kasulik eluiga erineb oluliselt esialgselt arvatust, teeb inventeerimiskomisjon ettepaneku amortisatsiooninormide muutmiseks.

AS Pärnu Vesi vara on spetsiifiline ja üldjuhul kasutatav pikas perspektiivis põhiliselt ainult vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamiseks ning ettevõtte spetsialistide – ekspertide hinnangul on varad arvel tõepärase väärtusega, ei pea ettevõtte juhtkond mõistlikuks läbi viia eraldi varade väärtuse hindamist- testimist.

AS Pärnu Vesi parendustöödel arvestatakse põhivara objekti järelejäänud kasulikkude eluiga ning põhivara amortisatsiooni. Vastavalt parendusele arvestatakse põhivarale uus kasulik eluiga parendamise kuupäevast alates.

Rendid

Kehtivaid kasutusrendi lepinguid omab AS Pärnu kui rendileandja. Kasutusrendi tingimuste järgi väljarenditud ruumid asuvad meie põhitegevuse hoonetes ja kajastuvad bilansis hoonete all.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Bilansis on kohustised jagatud lühiajalisteks (tasumise perioodiks kuni 12 kuud) ja pikaajalisteks.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel võetakse taotluse alusel saadaolev sihtfinantseering tuludesse kogusummas põhivara soetamisel; kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. AS Pärnu Vesi saab sihtfinantseeringuid ainult põhivara soetuseks. Põhivara võetakse arvele tema kogu maksumuses (sh sihtfinantseeringuga osa ja omafinantseeringuga osa). Sihtfinantseeritud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses sarnaselt teiste põhivaradega siis, kui ehitus on lõppenud. Eraldi peetakse arvestust sihtfinantseeringuga põhivara üle. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses koos sihtfinantseeringuga ja omafinantseeringuga. Netomeetod on põhivara arvestus, milles välistame sihtfinantseeringuga saadud põhivarad. See arvestus on vajalik vee- ja kanalisatsiooni hinna arvutamisel kuna veeteenuse hinda ei lülitata sihtfinantseerimisega soetatud põhivarade kapitalikulu (kulumit). Liitumistasude arvestus toimub kahepoolselt sõlmitud ja allkirjastatud liitumislepingute alusel. Liitumislepingu alusel AS Pärnu Vesi kohustub võimaldama oma vee- ja kanalisatsioonitorustikuga liituma lepingu sõlminud kliendi. Liitumispunkt asub valdavalt kinnistu piiril ning AS Pärnu Vesi teeb ise vajalikud ehitustööd liitumiseks või tellib need ehitajalt. Töödega seotud kulud katab liituja liitumistasu kaudu ja ehitatud torustik jääb AS Pärnu Vesi omandisse. Torustik jääb AS Pärnu Vesi põhivara koosseisu arvele 0-maksumusega.

Seisuga 31.12.2022 on sihtfinantseeringuga põhivara seis järgmine:

Soetusmaksumus: 41 567 229 eur

Jääkväärtus: 27 616 562 eur

Tulud

Müügitulu vee tarbimise ja kanaliseerimise eest kajastatakse veemõõtja näitude alusel esitatud arvete arvestuses. Vee ja kanalisatsiooni müügiks on ostjatega sõlmitud tarbimislepingud, kus on kindlaks määratud veemõõtja näitude teatamise kohustus.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub ettevõttes tekkepõhiselt, lähtudes soetusmaksumusest.

Seotud osapooled

AS Pärnu Vesi käsitleb seotud osapooltena emaettevõtjat Pärnu linnavalitsust (kui omanikku) koos linnavalitsuse allasutustega. Lisaks on seotud osapoolteks ka teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, kelle üle emaettevõtjal on valitsev mõju: Estonia SPA Hotels AS, OÜ Kümblus, OÜ Paikre, OÜ Lavassaare Kommunaal, SuFe OÜ, OÜ Tõstamaa Sadam, SA Pärnu Haigla, SA Tõstamaa Hooldekodu, Tõstamaa Mõis SA.

Seotud osapoolteks on ka ettevõtte juhtkond, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	531	434
SEB panga arvelduskonto	9 960	234 671
Swedbank panga arvelduskonto	692 984	504 465
Luminor panga arvelduskonto	59 392	42 066
LHV arvelduskonto	358 149	787 473
Coop panga arvelduskonto	709 081	704 212
Kokku raha	1 830 097	2 273 321

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2020	1 000 000	1 000 000
31.12.2021	1 000 000	1 000 000
Kajastatud õiglases väärtuses	1 000 000	1 000 000
31.12.2022	1 000 000	1 000 000
Kajastatud õiglases väärtuses	1 000 000	1 000 000

Bigbanki tähtajalised hoised on kokku summas 1 000 000 eurot tähtajaga 12.01.2023 a. Uus tähtajaline hoise leping sõlmiti 800 000 eurot 6 kuuks (12.01.2023 kuni 12.07.2023).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	758 415	758 415
Ostjatelt laekumata arved	759 011	759 011
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-596	-596
Muud nõuded	90	90
Intressinõuded	90	90
Ettemaksed	5 564	5 564
Tulevaste perioodide kulud	5 564	5 564
Sotsfondilt laekumata puhkusetasud	2 315	2 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	766 384	766 384
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	621 116	621 116
Ostjatelt laekumata arved	622 900	622 900
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 784	-1 784
Muud nõuded	141	141
Intressinõuded	141	141
Ettemaksed	5 263	5 263
Tulevaste perioodide kulud	5 263	5 263
Sotsfondilt laekumata puhkusetasud	2 199	2 199
Kokku nõuded ja ettemaksed	628 719	628 719

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	103 813	222 970
Laokaup	103 813	222 970
Ettemaksed varude eest	104	66
Ettemaksed	104	66
Kokku varud	103 917	223 036

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	81 279	63 390
Üksikisiku tulumaks	15 585	14 384
Erisoodustuse tulumaks	1 812	1 910
Sotsiaalmaks	32 621	30 138
Kohustuslik kogumispension	569	694
Töötuskindlustusmaksed	1 731	1 693
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133 597	112 209

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	163 741	78 696 348	1 140 728	85 818	3 358 868	4 585 414	128 307	127 290	83 701 100
Akumuleeritud kulum	0	-24 628 448	-918 482	-53 409	-2 030 557	-3 002 448	-107 056		-27 737 952
Jääkmaksumus	163 741	54 067 900	222 246	32 409	1 328 311	1 582 966	21 251	127 290	55 963 148
Ostud ja parendused								1 268 189	1 268 189
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								827 149	827 149
Muud ostud ja parendused								441 040	441 040
Amortisatsioonikulu		-1 844 530	-126 587	-5 810	-231 203	-363 600	-13 112		-2 221 242
Müügid (jääkmaksumuses)		-44 321	-18 756			-18 756			-63 077
Ümberliigitamised		772 391	441 040		24 459	465 499	0	-1 237 888	2
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		772 391	441 040			441 040		-1 237 888	-24 457
Muud ümberliigitamised					24 459	24 459	0		24 459
31.12.2021									
Soetusmaksumus	163 741	79 263 116	1 222 247	85 818	3 370 563	4 678 628	117 757	157 591	84 380 833
Akumuleeritud kulum	0	-26 311 676	-704 304	-59 219	-2 248 996	-3 012 519	-109 618		-29 433 813
Jääkmaksumus	163 741	52 951 440	517 943	26 599	1 121 567	1 666 109	8 139	157 591	54 947 020
Ostud ja parendused			533 304			533 304	59 822	994 561	1 587 687
Muud ostud ja parendused			533 304			533 304	59 822	994 561	1 587 687
Amortisatsioonikulu		-2 033 718	-127 122	-5 808	-220 941	-353 871	-7 313		-2 394 902
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-30 546			-2 425	-2 425			-32 971
Ümberliigitamised		1 105 993			9 067	9 067		-1 115 062	-2
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 105 995			9 067	9 067		-1 115 062	0
Muud ümberliigitamised		-2							-2
Muud muutused		-14 662							-14 662
31.12.2022									
Soetusmaksumus	163 741	80 301 196	1 671 234	85 818	3 321 697	5 078 749	177 578	37 090	85 758 354
Akumuleeritud kulum		-28 322 689	-747 109	-65 027	-2 414 429	-3 226 565	-116 930	0	-31 666 184
Jääkmaksumus	163 741	51 978 507	924 125	20 791	907 268	1 852 184	60 648	37 090	54 092 170

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	34 737	86 224
Transpordivahendid	34 737	86 224
Kokku	34 737	86 224

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	34 302	34 302
Akumuleeritud kulum	-8 318	-8 318
Jääkmaksumus	25 984	25 984
Amortisatsioonikulu	-3 430	-3 430
31.12.2021		
Soetusmaksumus	34 302	34 302
Akumuleeritud kulum	-11 748	-11 748
Jääkmaksumus	22 554	22 554
Amortisatsioonikulu	-3 430	-3 430
31.12.2022		
Soetusmaksumus	34 302	34 302
Akumuleeritud kulum	-15 178	-15 178
Jääkmaksumus	19 124	19 124

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	16 785	16 785	17

Lisa 10 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	540 000	540 000			1,25%+ 6 kuu euribor	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	540 000	540 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	2 695 759		2 695 759		1,25%+ 6 kuu euribor	EUR	2028
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 695 759		2 695 759				
Laenukohustised kokku	3 235 759	540 000	2 695 759				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	540 000	540 000			1,25%+ 6 kuu euribor	EUR	2028
Lühiajalised laenud kokku	540 000	540 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	3 235 759		2 700 000	535 759	1,25%+ 6 kuu euribor	EUR	2028
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 235 759		2 700 000	535 759			
Laenukohustised kokku	3 775 759	540 000	2 700 000	535 759			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	96 507	96 507
Ehitised	3 380 706	3 519 298
Kokku	3 477 213	3 615 805

Keskkonnainvesteeringute Keskusele on laenukohustus kokku 3 235 759 eurot, millest lühiajaline osa 540 000 eurot. Hüpoteegid on seatud hoonestatud kinnistutele, rajatistele ja seadmetele. AS Pärnu Vesi on seadnud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse kasuks hüpoteegid kokku summas 4 080 119,6 (24.09.2009) ja 2 500 000.- (26.03.2012).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	314 284	314 284	12
Võlad töövõtjatele	177 945	177 945	13
Maksuvõlad	133 597	133 597	6
Muud võlad	173 451	173 451	14
Intressivõlad	27 778	27 778	
Muud viitvõlad	145 673	145 673	
Saadud ettemaksed	7 391	7 391	
Muud saadud ettemaksed	7 391	7 391	
Liitumislepingutest tulenevad kohustised	325 818	325 818	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 132 486	1 132 486	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	333 030	333 030	
Võlad töövõtjatele	151 276	151 276	
Maksuvõlad	112 209	112 209	
Muud võlad	148 193	148 193	
Intressivõlad	9 718	9 718	
Muud viitvõlad	138 475	138 475	
Saadud ettemaksed	11 707	11 707	
Muud saadud ettemaksed	11 707	11 707	
Liitumislepingutest tulenevad kohustised	407 465	407 465	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 163 880	1 163 880	

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad toodete ja teenuste eest	314 284	317 151
Võlad põhivara eest	0	15 879
Kokku võlad tarnijatele	314 284	333 030

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	175 318	146 076
Puhkusetasude kohustis	2 317	4 966
Muud võlad töövõtjatele	310	234
Kokku võlad töövõtjatele	177 945	151 276

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressivõlad	27 778	27 778
Muud viitvõlad	145 673	145 673
Kokku muud võlad	173 451	173 451
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	9 718	9 718
Muud viitvõlad	138 475	138 475
Deklareerimata arvestatud sotsiaalmaksukohustus	45 788	45 788
Deklareerimata arvestatud töötuskindlustusmaksed	1 086	1 086
Vee erikasutusõiguse tasu kohustis	61 043	61 043
Saastetasu kohustis	30 558	30 558
Kokku muud võlad	148 193	148 193

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	17 000 576	17 000 576
Aktsiate arv (tk)	2 656 340	2 656 340
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 109 058	5 737 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 109 058	5 737 846
Kokku müügitulu	6 109 058	5 737 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	3 679 207	3 407 736
Veekogumine, -töötlus ja varustus	2 226 763	2 040 098
Materjalide müük	154	38
Tellitud teenustööd	202 934	289 974
Kokku müügitulu	6 109 058	5 737 846

Lisa 17 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	34 737	67 468
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 648	1 081
Rendi- ja üüritulu	16 785	16 785
Liitumiste korraldamistulud	33 712	17 034
Muud	672	890
Kokku muud äritulud	89 554	103 258

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	120 784	150 445
Energia	1 381 077	775 332
Elektrienergia	1 284 377	706 179
Kütus	96 700	69 153
Transpordikulud	60 533	53 776
Mitmesugused bürookulud	30 597	27 180
Uurimis- ja arengukulud	2 963	0
Lähetuskulud	18	0
Koolituskulud	1 649	8 012
Riiklikud ja kohalikud maksud	398 274	377 709
Tööjõukulud	1 129 967	956 968
Amortisatsioonikulu	2 409 048	2 204 508
Kulu varade väärtuse langusest	0	44 321
Kindlustusmaksed	7 470	8 916
Töökaitsekulud	20 067	10 987
Paikusele ostetud vesi	52 427	49 104
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	299 938	249 318
Muud	57 542	150 376
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 972 354	5 066 952

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	15 377	13 366
Elektrienergia	8 755	7 393
Soojusenergia	6 622	5 973
Transpordikulud	14 245	19 136
Mitmesugused bürookulud	107 191	47 426
Uurimis- ja arengukulud	8 863	0
Lähetuskulud	160	0
Koolituskulud	11 211	280
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 031	160
Tööjõukulud	422 006	492 682
Amortisatsioonikulu	19 437	20 163
Kulu varade väärtuse langusest	0	44 321
Muud	112 947	63 928
Töökaitsekulud	4 310	7 324
Kindlustusmaksed	2 697	0
Pankade teenustasud	4 870	4 788
Ruumide ja kontoritehnika hooldus ja remont	89 016	87 041
Juriidilise teenindamise kulud	0	1 011
Tasutud riigilõivud	0	1 200
Kokku üldhalduskulud	811 299	802 826

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 197 207	1 129 128
Sotsiaalmaksud	349 279	320 522
Erisoodustusena maksustatav hüve	11 928	20 003
Kokku tööjõukulud	1 558 414	1 469 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	58	58
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 955	11 296
Mitmesugused liikmemaksud	5 530	5 439
Muud	78 343	63 552
Kokku muud ärikulud	89 828	80 287

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	45 263	30 341
Muud intressikulud	131	0
Kokku intressikulud	45 394	30 341

Intressikulu on KIK laenult.

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	7 500	7 063
Intressitulu arvelduskontolt	1 199	1 707
Kokku intressitulud	8 699	8 770

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pärnu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	257 274	176 205
Kokku müüdid	257 274	176 205

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	6 787	5 849
Kokku ostetud	6 787	5 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	63 312	78 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud sisaldavad nõukogu liikmete ja juhatuse liikme tasusid. Juhatuse liikme leping on sõlmitud tähtajalisena (5 aastat).

Müüdnud teenused Pärnu Linnavalitsusele on: vee ja kanalisatsiooni teenuste müük vastavalt kinnitatud hinnakirjale (püsihind), muud teenused ja renditeenus vastavalt sõlmitud lepingutele.

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 10 000 euroni alates 31.01.2023 kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid hiljemalt 2023. aasta 31. jaanuari seisuga bilansist välja, kajastades nende jääkväärtuse amortisatsioonikuluna. Alampiiri ei rakendata maa puhul.

Piirmäära tõstmisega seoses vaadati koos vara eest vastutavatega nimekirjad üle ja täpsustati – kas kanda varad kogumisse (ühtse masterkoodi alla) ja millised varad bilansist väljaviimisel võtta ühtlasi arvele väheväärtusliku varana.

Bilansist jäävad välja viimata alla 10 000 euro soetusmaksumusega varad, mis on Keskkonna Investeeringute keskuse laenutatiseks.

AS Pärnu Vesi 2023 aasta kulu põhivara mahakandmisest on:

Arvutid ja tarkvara - 1 191,96 eur,

Masinad ja seadmed - 9 000,55 eur,

KOKKU: 10 192,51 eur.