

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Mako

registrikood: 10296177

tänavanimi, maja number: Uus tn 53

alev: Pärnu-Jaagupi alev

vald: Põhja-Pärnumaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 87201

telefon: +372 5275028

e-posti aadress: mako@pparnumaa.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Mako on Põhja-Pärnumaa valla vee-ettevõtte, mille põhitegevus on valla elanikele vee- ja kanalisatsiooniteenuste pakkumine. Aktsiate omanik on 100% Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus.

Tulud

2019.aastal oli müügitulu 548 668 eurot, millest 441 072 eurot (80%) moodustas vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük. Võrreldes 2018. aastaga on käibekasv 101 %. Selline käibe suurenemine on tingitud osaliselt AS Mako teeninduspiirkonna laienemisest. Mako AS teeninduspiirkond suurenes 2018.aastal järgmiselt:

* alates märtsist 2018.a. - endise Vändra valla haldusterritooriumil asuvates Vihtra, Pärnjõe, Suurejõe, Kadjaste, Kergu, Kaansoo, Vaki, Kirikumõisa, Võidula, Sikana ja Allikõnnu külades;

* alates juulist 2018.a. - Vändra alevis.

Seega 2019.aasta tuludes kajastuvad eelpool mainitud piirkondade tulud aasta lõikes täies mahus, kuid 2018.aastal osaliselt.

Teine põhjus käibekasvuks oli AS Mako ja Tootsi Kommunaal OÜ ühinemine vastavalt ühinemislepingule, mis sõlmiti 06.11.2018.a. Põhja-Pärnumaa vallavolikogu otsustas 19.12.2018 nr. 64 otsusega AS Mako ja OÜ Tootsi Kommunaal ühinemislepingu heaks kiita. Ühendavaks ühinguks oli AS Mako ja Ühendatavaks ühinguks oli OÜ Tootsi Kommunaal. Peale ühingute ühendamist on ühingu nimi AS Mako. Ühinemise bilansi päev ehk aeg millest alates Ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks Ühendava ühingu arvel on 01.01.2019.a. Antud ühinemine tõi 2019.aastal lisatulu ca 165 tuhat eurot.

Kulud

Kulud moodustasid 2019.aastal 831 630 eurot, millest kõige suurema kulu tekitas põhivara amortisatsioon 336 483 eurot (40%). Põhjuseks eelkõige uute rajatiste ja hoonete kasutuselevõtt 2014-2015 aastatel ning Mako AS-le üleantud põhivarad seoses tegevuspiirkonna laienemisega endises Vändra valla haldusterritooriumil, Vändra alevis ja Tootsis. Jooksvad kulud suurenesid 2019.aastal ca 200 tuhat eurot tegevuspiirkonna laienemise tõttu. 2019.aastal alustas Mako AS mitmete veemajandusprojektide ellu viimisega, mida rahastatakse SA KIK keskkonnaprogrammist. Antud majandusaastal saadi tulu sihtfinantseerimisest 521 841 eurot. Mako AS 2019.aasta majandusaasta kasumiks kujunes 240 216 eurot.

Aktsiakapital

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus suurendas korraldusega nr 3.september 2019 nr 2-2/286 aktsiaselt Mako aktsiakapitali rahalise sissemakse tegemise teel summas 739 200 eurot uute aktsiate väljalaskmisega (nimiväärtusega 6,40 eurot), mille tulemusena suureneb aktsiakapital 790 400 euronni (123 500 aktsiat).

Investeeringud

2019.aastal teostati omavahenditest investeeringuid põhivarasse 40 788 euro eest:

- Tootsi reoveepuhasti mudatahendusseade 18 413 eurot.
- Vändra reoveepuhasti sukelsegurid 7 800 eurot.
- Kaubik 14 575 eurot.

Mako AS alustas 2019.aastal järgmisi SA KIK keskkonnaprogrammist rahastatud veemajandus projekte, mis jätkuvad 2020.aastal:

- Projekt nr 15480 "Vihtra küla ÜVK torustike rekonstrueerimine".

Kokku projekt nr 15480 maksumus 515 658 eurot.

KIK finantseering 408 274 eurot.

Mako AS omaosalus 107 384 eurot.

- Projekt nr 15488 "Suurejõe küla ÜVK torustike rekonstrueerimine ja laiendamine".

Kokku projekt nr 15488 maksumus 602 794 eurot.

KIK finantseering 268 311 eurot.

Mako AS omaosalus 334 483 eurot.

- Projekt nr 15500 "Pärnjõe küla veetöötusjaama ning ÜVK torustike rekonstrueerimine ja laiendamine".

Kokku projekt nr 15500 maksumus 645 080 eurot.

KIK finantseering 360 379 eurot.

Mako AS omaosalus 284 701 eurot.

- Projekt nr 2014-2020.7.01.19-2358 "Vändra reoveekogumisala veemajandusprojekt".

Kokku projekti nr 2014-2020.7.01.19-2358 maksumus 1 517 985 eurot.

KIK finantseering 1 290 287 eurot.

Mako AS omaosalus 227 698 eurot.

2020.aasta KIK Keskkonnaprojekti rahastamistaotluseks tellis AS Mako 2019.aastal Libatse küla vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ja reoveepumpla rekonstrueerimiseks tehnoloogilise projekti ja põhiprojekti. Taotlus esitati 11.03.2020.a.

Töötajad

31.detsembri 2019.aasta seisuga töötas ettevõttes 9 töötajat.

Seoses AS Mako ja Tootsi Kommunaal OÜ ühinemisega 01.01.2019 tulid üle Tootsi Kommunaal OÜ töötajad.

Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid 170 484 eurot.

AS Mako olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2019	2018
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara / lühiajaline võlgnevus)	2,51	2,66
Likviidsuskordaja (käibevara - varud / lühiajalised kohustused)	2,51	2,66
Võlakordaja (%) (koguvõlgnevus / varad)	2,68	0,55
Müügitulu kasv (%) (müügitulu 2019- müügitulu 2018 / müügitulu 2018 * 100)	101,06	64,24

Garri Suuk

MAKO AS

Juhatuse liige

(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	411 943	76 240	2
Nõuded ja ettemaksud	147 184	44 659	3
Kokku käibevarad	559 127	120 899	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	11 897	12 138	5
Materiaalsed põhivarad	10 839 841	9 347 065	6
Kokku põhivarad	10 851 738	9 359 203	
Kokku varad	11 410 865	9 480 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 084	2 149	8
Võlad ja ettemaksud	204 438	43 300	9
Kokku lühiajalised kohustised	222 522	45 449	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 076	6 472	8
Kokku pikaajalised kohustised	83 076	6 472	
Kokku kohustised	305 598	51 921	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	790 400	51 200	12
Kohustuslik reservkapital	5 120	5 120	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 069 531	9 572 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 216	-200 776	
Kokku omakapital	11 105 267	9 428 181	
Kokku kohustised ja omakapital	11 410 865	9 480 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	548 668	272 891	13
Muud äritulud	523 162	16 150	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	6 530	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 767	-127 740	15
Mitmesugused tegevuskulud	-69 198	-51 673	16
Tööjõukulud	-177 014	-96 664	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-336 483	-213 556	5,6
Muud ärikulud	-600	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	242 298	-200 618	
Intressitulud	16	0	
Intressikulud	-2 098	-158	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 216	-200 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 216	-200 776	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-521 841	0	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	257 232	123 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-24 393	-77 244	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	242 298	-200 618	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	336 483	213 556	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 018	
Muud korrigeerimised	-456 188	0	11,1
Kokku korrigeerimised	-119 705	212 538	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 422	-22 535	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	46 159	25 829	9
Kokku rahavood äritegevusest	98 330	15 214	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-480 698	0	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 500	
Laekunud intressid	16	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-480 682	3 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-13 915	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 132	-2 115	7
Makstud intressid	-2 098	-158	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	739 200	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	718 055	-2 273	
Kokku rahavood	335 703	16 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 240	59 799	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	335 703	16 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	411 943	76 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	51 200	5 120	4 480 446	4 536 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-200 776	-200 776
Muud muutused omakapitalis			5 092 191	5 092 191
31.12.2018	51 200	5 120	9 371 861	9 428 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)			240 216	240 216
Muutused muudest omanike sisse maksetest	739 200			739 200
Muud muutused omakapitalis			697 670	697 670
31.12.2019	790 400	5 120	10 309 747	11 105 267

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on ära toodud lisas nr 12.

Vastavalt Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu otsusele, andis Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus üle Mako AS-ile varad väärtusega 19 eurot.

01.01.2019 toimus AS Mako ja OÜ Tootsi Kommunaal ühinemine vastavalt ühinemislepingule, mis sõlmiti 06.11.2018.a. Mõlema ettevõtte ainuomanik on Põhja-Pärnumaa vald. AS Makole, kui ühendavale ühingule, tulid üle ühendatava ühingu varad, sealhulgas asjad, õigused ja kohustused. Sellest tulenevalt suurenes 2019.aastal AS Mako omakapital 697 651 euro võrra. Antud summa koosneb järgmistest summadest:

- * 1 067 eurot (Tootsi Kommunaal OÜ kohustuslik reservkapital)
- * 106 955 eurot (Tootsi Kommunaal OÜ osakapital)
- * 589 629 eurot (Tootsi Kommunaal OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasum)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mako AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse Standardiga ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad ümardatud täiseurodeni. Mako AS kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevuse kajastamisel otsest meetodit.

Rahavoogude aruandes real "muud korrigeerimised" on kajastatud järgmised summad:

* Tulu sihtfinantseerimisest = -521 841 eurot

* Ühinemisega seotud korrigeerimised = 65 653 eurot

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 66-83 aastat (1,2%- 1,5%).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Rajatised	20-40
Masinad ja seadmed	10-20

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ja saadud ettemaksud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel rakendatav arvestuspõhimõte on brutomeetod.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse taotluse-alusel saadaolev sihtfinantseering tuludesse siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses sarnaselt teiste põhivaradega, siis kui ehitus on lõppenud ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Eraldi peetakse arvestust sihtfinantseeringuga põhivara üle. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses koos sihtfinantseeringuga ja omafinantseeringuga.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Liitumistasud kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooleks loetakse Põhja-Pärnumaa Vallavalitsust, kes on 100%-liselt AS Mako aktsiate omanik.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	411 573	76 000
Sularaha kassas	370	240
Kokku raha	411 943	76 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	61 053	61 053	
Ostjatelt laekumata arved	82 105	82 105	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 052	-21 052	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 323	6 323	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 614	47 614	4
Ettemaksed	92	92	
Tulevaste perioodide kulud	92	92	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	32 102	32 102	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 184	147 184	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 678	40 678	
Ostjatelt laekumata arved	40 992	40 992	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-314	-314	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 906	3 906	18
Ettemaksed	75	75	
Tulevaste perioodide kulud	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 659	44 659	

2019.a. laekus ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid summas 14 143 €.

Täiendavalt hinnati nõudeid ebatõenäoliselt laekuvaks 5 858 €.

Aruandeaastal kanti bilansist välja lootusetud nõuded summas 21 066 €, sh eelnevalt ebatõenäoliselt laekuvaiks tunnistatud nõudeid 17 380 €.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 403		2 860
Üksikisiku tulumaks		2 480	1 357
Erisoodustuse tulumaks		182	
Sotsiaalmaks		4 544	2 625
Kohustuslik kogumispension		275	113
Töötuskindlustusmaksed		283	186
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 570	6 966
Ettemaksukonto jääk	43 211		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 614	15 334	14 107

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 360	22 055	23 415
Akumuleeritud kulum		-11 277	-11 277
Jääkmaksumus	1 360	10 778	12 138
Amortisatsioonikulu		-241	-241
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 360	22 055	23 415
Akumuleeritud kulum		-11 518	-11 518
Jääkmaksumus	1 360	10 537	11 897

	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 723
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 623

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018							
Soetusmaksumus	32 954	9 437 139	84 212	745 832	830 044		10 300 137
Akumuleeritud kulum		-740 773	-60 116	-152 183	-212 299		-953 072
Jääkmaksumus	32 954	8 696 366	24 096	593 649	617 745		9 347 065
Ostud ja parendused		7 800	14 575	18 413	32 988	1 059 202	1 099 990
Lisandumised äriühenduste kaudu	46	528 747		200 216	200 216		729 009
Amortisatsioonikulu		-264 985	-7 217	-64 040	-71 257		-336 242
Muud muutused	19						19
31.12.2019							
Soetusmaksumus	33 019	9 973 686	98 787	964 461	1 063 248	1 059 202	12 129 155
Akumuleeritud kulum		-1 005 758	-67 333	-216 223	-283 556		-1 289 314
Jääkmaksumus	33 019	8 967 928	31 454	748 238	779 692	1 059 202	10 839 841

Aruandeaastal soetati kapitalirendiga vara summas 14 575 eurot.

Seisuga 31.12.2019 on põhivarade eest tasumata 114 979 eurot.

Põhja-Pärnumaa vald võõrandas 2019.aastal tasuta AS Makole kinnistu väärtusega 19 eurot.

01.01.2019 toimus AS Mako ja OÜ Tootsi Kommunaal ühinemine vastavalt ühinemislepingule, mis sõlmiti 06.11.2018.a. Mõlema ettevõtte ainuomanik on Põhja-Pärnumaa vald. AS Makole, kui ühendavale ühingule, tulid üle ühendatava ühingu põhivarad väärtusega 729 009 eurot.

AS Mako viib 2019.aastast alates ellu järgmisi SA KIK keskkonnaprogrammist rahastatud veemajanduse projekte:

- Suurejõe küla ÜVK torustike rekonstrueerimine ja laiendamine;
- Pärnjõe küla veetötlusjaama ning ÜVK torustike rekonstrueerimine ja laiendamine;
- Vihtra küla ÜVK torustike rekonstrueerimine;
- Vändra reoveekogumisala veemajandusprojekt.

2019.aastal on lõpetamata projektide maksumus summas 1 059 202 eurot ning jaguneb järgmiselt:

- Suurejõe küla ÜVK rek - 482 284 eurot;
- Pärnjõe küla ÜVK rek - 501 664 eurot;
- Vihtra küla ÜVK rek - 44 483 eurot;
- Vändra reoveekogumisala veemajandusprojekt - 19 811 eurot;
- Pärnjõe reoveepuhasti rek - 5 480 eurot;
- Suurejõe reoveepuhasti rek - 5 480 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	6 472	2 184	4 288	3 kuu euribor+1,6%	EUR	10.12.2022
Swedbank Liising AS	11 592	1 858	9 734	6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	18 064	4 042	14 022			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	8 621	2 149	6 472	3 kuu euribor+1,6%	EUR	10.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	8 621	2 149	6 472			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	21 875	9 727
Kokku	21 875	9 727

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB pank leping 2016014483	8 566	5 098	3 468		3 kuu euribor+2,5%	EUR	10.08.2021	
AS SEB pank leping 2018011617	74 530	8 944	35 774	29 812	6 kuu euribor+1,6%	EUR	15.04.2028	
Pikaajalised laenud kokku	83 096	14 042	39 242	29 812				
Kapitalirendikohustised kokku	18 064	4 042	14 022					7
Laenukohustised kokku	101 160	18 084	53 264	29 812				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	8 621	2 149	6 472					7
Laenukohustised kokku	8 621	2 149	6 472					

Laenu tagatised

SEB laenuleping 2016014483

Garantii

Garantii andja: Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus, 77000234

Garantiilepingu number: 2016014493

Garantii ulatus: 24 684 eurot.

Laenu tagatised

SEB laenuleping 2018011617

Garantii

Garantii andja: Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus, 77000234

Garantiilepingu number: 2018011618

Garantii ulatus: 83 474 eurot.

01.01.2019 toimus AS Mako ja OÜ Tootsi Kommunaal ühinemine vastavalt ühinemislepingule, mis sõlmiti 06.11.2018.a. Mõlema ettevõtte ainuomanik on Põhja-Pärnumaa vald. AS Makole, kui ühendavale ühingule, tulid üle ühendatava ühingu laenukohustised.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	15 334	15 334	4
Võlad tarnijatele	24 008	24 008	
Võlad tarnijatele põhivara eest	137 974	137 974	
Võlad töövõtjatele	17 814	17 814	
Võlad töövõtjatele (puhkusereserv)	8 378	8 378	
Saadud ettemaksed	930	930	
Kokku võlad ja ettemaksed	204 438	204 438	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 609	16 609	
Võlad töövõtjatele	12 432	12 432	
Maksuvõlad	14 107	14 107	4
Saadud ettemaksed	152	152	
Muud saadud ettemaksed	152	152	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 300	43 300	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 247 798	7 497 489
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 061 949	1 874 372
Kokku tingimuslikud kohustised	10 309 747	9 371 861

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2019.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
KIK (Projekt 15480)	1 350	-22 884	21 534	
KIK (Projekt 15488)	204 081	-214 649	10 568	
KIK (Projekt 15500)	284 308	-284 308	0	
KIK (Projekt 2014-2020.7.01.19-2358)	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	489 739	-521 841	32 102	
Kokku sihtfinantseerimine	489 739	-521 841	32 102	

Projekt nr 15480 "Vihtra küla ÜVK torustike rekonstrueerimine".

Kokku projekt nr 15480 maksumus 515 658 eurot.

KIK finantseering 408 274 eurot.

Mako AS omaosalus 107 384 eurot.

Projekt nr 15488 "Suurejõe küla ÜVK torustike rekonstrueerimine ja laiendamine".

Kokku projekt nr 15488 maksumus 602 794 eurot.

KIK finantseering 268 311 eurot.

Mako AS omaosalus 334 483 eurot.

Projekt nr 15500 "Pärnjõe küla veetötlusjaama ning ÜVK torustike rekonstrueerimine ja laiendamine".

Kokku projekt nr 15500 maksumus 645 080 eurot.

KIK finantseering 360 379 eurot.

Mako AS omaosalus 284 701 eurot.

Projekt nr 2014-2020.7.01.19-2358 "Vändra reoveekogumisala veemajandusprojekt".

Kokku projekti nr 2014-2020.7.01.19-2358 maksumus 1 517 985 eurot.

KIK finantseering 1 290 287 eurot.

Mako AS omaosalus 227 698 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	790 400	51 200
Aktsiate arv (tk)	123 500	8 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse korraldus nr 3. september 2019 nr 2-2/286

Suurendada Aktsiaselts Mako aktsiakapitali rahalise sissemakse tegemise teel summas

739 200 eurot uute aktsiate väljalaskmisega (nimiväärtusega 6,40 eurot), mille

tulemusena suureneb aktsiakapital 790 400 euroni (123 500 aktsiat).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	548 668	272 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	548 668	272 891
Kokku müügitulu	548 668	272 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	273 813	155 561
Ühisveevärgist müüdav vesi	167 259	90 876
Korterite soojus, prügi ja haldus	80 815	0
Muu toodete ja teenuste müük	17 398	20 371
Rendid ja üürid	6 418	6 083
Elektrienergia edasimüük	2 965	0
Kokku müügitulu	548 668	272 891

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	521 841	0	11
Bilansiväliste võlgade laekumine	1 259	118	
Muud	62	14	
Tegevustoetus	0	15 000	
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 018	
Kokku muud äritulud	523 162	16 150	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Energia	-90 467	-60 178
Elektrienergia	-90 467	-60 178
Rajatiste hooldus ja remont	-43 373	-34 192
Edasimüüdud küte ja soojus	-41 057	0
Töömashinate hooldus ja remont	-28 764	-20 374
Edasimüüdud prügiveoteenus	-25 675	-411
Vee ja heitvee analüüsid	-10 268	-7 089
Kemikaalid	-6 430	-4 139
Hoonete hooldus ja remont	-5 166	-401
Edasimüüdud elekter	-1 567	-484
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-198
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-274
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 767	-127 740

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-30 003	-26 820
Sõidukite majandamiskulud	-12 652	-9 262
Mitmesugused bürookulud	-8 478	-1 483
Väikevahendid	-8 278	-8 258
EVEL liikmemaks	-2 400	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 152	-901
Arvestus- ja auditeerimisteenused	-2 135	-1 486
Uurimis- ja arendustööd	-2 000	0
Muud tegevuskulud	-1 822	-1 280
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-1 623	-1 336
Koolituskulud	-1 077	0
Pangateenused	-705	-283
Juriidilised teenused	-472	-250
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 599	-314
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 198	-51 673

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-132 385	-71 184
Sotsiaalmaksud	-42 798	-24 041
Hüvitised	-1 831	-1 439
Kokku tööjõukulud	-177 014	-96 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 323	0	3 906	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	852	68 294	35 957

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	23 473	20 388

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu".

Tehingud aktsionäriaga on toimunud tavahinnakirja alusel.