

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts Mako

registrikood: 10296177

tänavanimi, maja number: Uus tn 53

alev: Pärnu-Jaagupi alev

vald: Põhja-Pärnumaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 87201

e-posti aadress: mako@pparnumaa.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

2020.aastal lõppesid järgmised SA KIK keskkonnaprogrammist kaasrahastatud veemajandusprojektid:

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

Kokku projekt nr 15480 maksumus 492 366 eurot.

KIK finantseering 385 120 eurot.

Mako AS omaosalus 107 246 eurot.

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

Kokku projekt nr 15488 maksumus 577 292 eurot.

KIK finantseering 255 295 eurot.

Mako AS omaosalus 321 997 eurot.

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

Kokku projekt nr 15500 maksumus 634 470 eurot.

KIK finantseering 351 791 eurot.

Mako AS omaosalus 282 679 eurot.

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

Kokku projekti nr 2014-2020.7.01.19-2358 maksumus 1 452 030 eurot.

KIK finantseering 1 211 052 eurot.

Mako AS omaosalus 240 978 eurot.

Lõpetatud projektide kogumaksumuseks kujunes 3 156 158 eurot.

SA KIK toetas projekte kokku 2 203 258 euroga.

2020.aasta lõpus alustati Libatse küla veemajandusprojektiga, mis viiakse ellu 2021.aastal.

- Projekt nr 17276 "Libatse küla ÜVK rekonstrueerimine"

Kokku projekti nr 17276 maksumus 679 809 eurot.

KIK finantseering 305 914 eurot.

Mako AS omaosalus 373 895 eurot.

2021.aasta veebruaris esitatakse taotlus Sihtasutusele Keskkonnainvesteeringute Keskus Pärnu-Jaagupi alevi ühisveevärgi –ja kanalisatsiooni süsteemide rekonstrueerimistöde kaasrahastamiseks.

Töötajad

31.detsembri 2020.aasta seisuga töötas ettevõttes töölepingu alusel 5 inimest ning 1 inimene juhatuse liikme lepinguga. Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid kokku 167 451 eurot.

AS Mako olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lühiajalise võla kattekordaja <i>(käibevara / lühiajaline võlgnevus)</i>	1,71	2,51
Likviidsuskordaja <i>(käibevara -varud / lühiajalised kohustused)</i>	1,71	2,51
Võlakordaja (%) <i>(koguvõlgnevus / varad)</i>	3,18	2,68
Müügitulu kasv (%) <i>(müügitulu 2020- müügitulu 2019 / müügitulu 2019 * 100)</i>	-10,03	101,06

Garri Suuk

MAKO AS

juhatuse liige
(allkirjastatud digitaalselt)

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 924	411 943	2
Nõuded ja ettemaksed	224 930	147 184	3
Kokku käibevarad	353 854	559 127	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 216	11 897	5
Materiaalsed põhivarad	12 815 297	10 839 841	6
Kokku põhivarad	12 821 513	10 851 738	
Kokku varad	13 175 367	11 410 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 301	18 084	8
Võlad ja ettemaksed	187 899	204 438	9
Kokku lühiajalised kohustised	207 200	222 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	211 469	83 076	8
Võlad ja ettemaksed	920	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	212 389	83 076	
Kokku kohustised	419 589	305 598	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	852 403	790 400	12
Kohustuslik reservkapital	79 040	5 120	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 403 004	10 069 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 331	240 216	
Kokku omakapital	12 755 778	11 105 267	
Kokku kohustised ja omakapital	13 175 367	11 410 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	493 646	548 668	13
Muud äritulud	1 707 385	523 162	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	23 653	6 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 757	-252 767	15
Mitmesugused tegevuskulud	-74 850	-69 198	16
Tööjõukulud	-167 451	-177 014	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-372 089	-336 483	5,6
Muud ärikulud	-872	-600	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 424 665	242 298	
Intressitulud	27	16	
Intressikulud	-3 361	-2 098	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 421 331	240 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 331	240 216	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 681 418	-521 841	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	275 916	257 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	15 829	-24 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 424 665	242 298	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	372 089	336 483	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24 372	0	5,6
Muud korrigeerimised	-1 681 418	-456 188	11
Kokku korrigeerimised	-1 333 701	-119 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 737	-70 422	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 399	46 159	9
Kokku rahavood äritegevusest	101 302	98 330	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-582 824	-480 698	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 533	0	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	26 320	0	5
Laekunud intressid	27	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-552 944	-480 682	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	132 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-14 042	-13 915	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 582	-5 132	7
Makstud intressid	-2 756	-2 098	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	62 003	739 200	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	168 623	718 055	
Kokku rahavood	-283 019	335 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	411 943	76 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-283 019	335 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 924	411 943	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 421 331	1 421 331
Muutused muudest omanike sisse maksetest	62 003			62 003
Muutused reservides		73 920	-73 920	0
Muud muutused omakapitalis			167 177	167 177
31.12.2020	852 403	79 040	11 824 335	12 755 778

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on ära toodud lisas nr 12.

Aruandeaasta jooksul andis Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus üle Mako AS-ile varad väärtusega 167 177 eurot.

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.

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 tööaeg 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 5 000

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 väärtuses. 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 maksuma.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	128 818	411 573
Sularaha kassas	106	370
Kokku raha	128 924	411 943

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 892	63 892	
Ostjatelt laekumata arved	72 590	72 590	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 698	-8 698	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 178	6 178	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 158	26 158	4
Ettemaksed	117	117	
Tulevaste perioodide kulud	117	117	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	128 585	128 585	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 930	224 930	
	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	

2020.a. laekus ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid summas 6 097 €.

Täiendavalt hinnati nõudeid ebatõenäoliselt laekuvaks 368 €.

Aruandeaastal kanti bilansist välja lootusetud nõuded summas 6 625 €.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 548	4 403	
Üksikisiku tulumaks		2 544		2 480
Erisoodustuse tulumaks				182
Sotsiaalmaks		4 137		4 544
Kohustuslik kogumispension		270		275
Töötuskindlustusmaksed		275		283
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 136		7 570
Ettemaksukonto jääk	26 158		43 211	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 158	20 910	47 614	15 334

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
Müügid		-5 481	-5 481
Amortisatsioonikulu		-200	-200
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 360	13 172	14 532
Akumuleeritud kulum		-8 316	-8 316
Jääkmaksumus	1 360	4 856	6 216

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 226	1 723
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 567	1 623
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	26 320	0

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
Ostud ja parendused			20 233	29 685	49 918	2 130 250	2 180 168
Amortisatsioonikulu		-295 335	-9 024	-67 530	-76 554		-371 889
Ümberliigitamised		3 105 911		36 017	36 017	-3 141 928	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 105 911		36 017	36 017	-3 141 928	0
Muud muutused	9 665	157 512					167 177
31.12.2020							
Soetusmaksumus	42 684	13 234 229	93 617	1 030 163	1 123 780	47 524	14 448 217
Akumuleeritud kulum		-1 298 213	-50 954	-283 753	-334 707		-1 632 920
Jääkmaksumus	42 684	11 936 016	42 663	746 410	789 073	47 524	12 815 297

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	3 533	
Transpordivahendid	3 533	
Kokku	3 533	

Aruandeaastal soetati kapitalirendiga vara summas 20 233 eurot.

Põhja-Pärnumaa vald võõrandas 2020.aasta jooksul tasuta AS Makole kinnistuid väärtusega 9 665 eurot.

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse korralduse alusel anti tasuta rajatise üle väärtuses 157 512 eurot.

Ehitiste amortisatsiooni sees on kajastatud ka rajatiste jääkmaksumuse mahakandmine summas -2652 eurot, mis on rekonstrueerimise käigus välja vahetatud varad.

AS Mako viis 2020.aastal läbi järgmisi SA KIK keskkonnaprogrammist rahastatud veemajanduse projekte:

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

Need projektid viidi edukalt lõpule 2020. aastal.

2020.aasta lõpul on lõpetamata projektide maksumus summas 47 524 eurot ning jaguneb järgmiselt:

- Pärnjõe reoveepuhasti rek - 14 050 eurot;
- Suurejõe reoveepuhasti rek - 14 050 eurot;
- Pärnu-Jaagupi ÜVK rek - 5 460 eurot;
- Libatse küla ÜVK rek - 13 964 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	4 287	2 220	2 067	3 kuu euribor+1,6%	EUR	10.12.2022
Swedbank Liising AS	9 735	1 889	7 846	6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.02.2024
SEB Liising AS	15 693	2 780	12 913	1,95%	EUR	10.02.2025
Kapitalirendikohustised kokku	29 715	6 889	22 826			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	37 874	21 875
Kokku	37 874	21 875

Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank leping 2016014483	3 468	3 468			3 kuu euribor+2,5%	EUR	10.08.2021
AS SEB pank leping 2018011617	65 587	8 944	35 774	20 869	6 kuu euribor+1,6%	EUR	15.04.2028
KIK laenuleping nr 5-1/20/1	132 000	0	36 000	96 000	6 kuu euribor+1,3%	EUR	27.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	201 055	12 412	71 774	116 869			
Kapitalirendikohustised kokku	29 715	6 889	22 826				
Laenukohustised kokku	230 770	19 301	94 600	116 869			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustised kokku	101 160	18 084	53 264	29 812			

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.

Laenu tagatised

KIK laenuleping nr 5-1/20/1

Hüpotek Pärnu-Jaagupi veetöotlusjaama kinnistul summas 172 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	20 910	20 910		4
Võlad tarnijatele	18 618	18 618		
Võlad tarnijatele põhivara eest	128 585	128 585		
Võlad töövõtjatele	10 246	10 246		
Võlad töövõtjatele (puhkusereserv)	7 216	7 216		
Saadud ettemaksed	1 569	1 569		
Intressivõlg	605	605		
Garantiaaja tagatis	920		920	
Võlad seotud osapoolte vastu	150	150		18
Kokku võlad ja ettemaksed	188 819	187 899	920	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 459 468	8 247 798
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 364 867	2 061 949
Kokku tingimuslikud kohustised	11 824 335	10 309 747

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 31.12.2020.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	Lisa nr
	Nõuded			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	3
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK (Projekt 15480)	21 534	383 771	-362 237	0	
KIK (Projekt 15488)	10 568	51 214	-40 646	0	
KIK (Projekt 15500)	0	67 483	-67 483	0	
KIK (Projekt 2014-2020.7.01.19-2358)	0	1 094 352	-1 211 052	128 585	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	32 102	1 596 820	-1 681 418	128 585	
Kokku sihtfinantseerimine	32 102	1 596 820	-1 681 418	128 585	3

Projekt nr 15480 "Vihtra küla ÜVK torustike rekonstrueerimine".

Kokku projekt nr 15480 maksumus 492 366 eurot.

KIK finantseering 385 120 eurot.

Mako AS omaosalus 107 246 eurot.

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

Kokku projekt nr 15488 maksumus 577 292 eurot.

KIK finantseering 255 295 eurot.

Mako AS omaosalus 321 997 eurot.

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

Kokku projekt nr 15500 maksumus 634 470 eurot.

KIK finantseering 351 791 eurot.

Mako AS omaosalus 282 679 eurot.

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

Kokku projekti nr 2014-2020.7.01.19-2358 maksumus 1 452 030 eurot.

KIK finantseering 1 211 052 eurot.
Mako AS omaosalus 240 978 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	852 403	790 400
Aktsiate arv (tk)	133 188	123 500
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Vastavalt Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse korraldusele suurendati AS Mako aktsiakapitali rahalise sissemakse teel summas 62 003 eurot uute aktsiate väljalaskmisega (nimiväärtusega 6,40 eurot), mille tulemusena suurenes aktsiakapital 852 403 euronit (133 188 aktsiat).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	493 646	548 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 646	548 668
Kokku müügitulu	493 646	548 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	299 435	273 813
Ühisveevärgist müüdav vesi	176 627	167 259
Muu toodete ja teenuste müük	5 846	17 398
Korterite soojus, prügi ja haldus	5 671	80 815
Rendid ja üürid	3 241	6 418
Elektrienergia edasimüük	2 826	2 965
Kokku müügitulu	493 646	548 668

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 681 418	521 841	11
Kasum kinnisvara investeringute müügist	20 839	0	5
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 533	0	6
Kasum väheväärtuslike varade müügist	1 504	0	
Muud	91	62	
Bilansiväliste võlgade laekumine	0	1 259	
Kokku muud äritulud	1 707 385	523 162	

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

	2020	2019
Energia	-77 170	-90 467
Elektrienergia	-77 170	-90 467
Rajatiste hooldus ja remont	-52 229	-43 373
Töömashinate hooldus ja remont	-27 079	-28 764
Vee ja heitvee analüüsid	-9 840	-10 268
Hoonete hooldus ja remont	-7 892	-5 166
Edasimüüdud prügiveoteenus	-5 374	-25 675
Kemikaalid	-4 542	-6 430
Edasimüüdud elekter	-631	-1 567
Edasimüüdud küte ja soojus	0	-41 057
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 757	-252 767

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-28 580	-30 003
Arvestus- ja auditeerimisteenused	-15 609	-2 135
Sõidukite majandamiskulud	-11 985	-12 652
Väikevahendid	-6 738	-8 278
Mitmesugused bürookulud	-4 808	-8 478
Juriidilised teenused	-2 591	-472
Uurimis- ja arendustööd	-2 400	-2 000
Muud tegevuskulud	-2 239	-1 822
EVEL liikmemaks	-2 171	-2 400
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-1 567	-1 623
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 058	-2 152
Pangateenused	-738	-705
Koolituskulud	-95	-1 077
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 729	4 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-74 850	-69 198

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-126 361	-132 385
Sotsiaalmaksud	-40 381	-42 798
Hüvitised	-709	-1 831
Kokku tööjõukulud	-167 451	-177 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 178	150	6 323	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 786	49 910	852	68 294

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	23 839	23 473

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu".

Tehingud aktsionäriaga on toimunud tavahinnakirja alusel.