

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 4494252

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	13
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

Tulud

2021.aastal oli müügitulu 504 793 eurot, millest 498 052 eurot (98,66%) moodustas vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük. Võrreldes eelmise aruandeaastaga on kogukäive suurenenud 2,26%.

Kulud

2021.aastal oli kulusid kokku 937 859 eurot, millest kõige suurema kulu moodustas põhivarade amortisatsioon 506 750 eurot (~54%). Põhjuseks eelkõige uute rajatiste ja hoonete kasutuselevõtt ning varade jääkmaksumuste maha kandmine, mis said rekonstrueerimise käigus välja vahetatud. 2021. aastal lõpetati edukalt 2020. aasta lõpus alustatud veemajandusprojekt, mida toetati rahaliselt SA KIK keskkonnaprogrammist. Antud majandusaastal saadi tulu sihtfinantseerimisest 298 657 eurot. Mako AS 2021. aasta majandusaasta kahjumiks kujunes 130 268 eurot.

Aktsiakapital

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus suurendas korraldusega 27. juuli 2021 nr 203 AS Mako aktsiakapitali rahalise sissemakse tegemise teel summas 330 003 eurot uute aktsiate väljalaskmisega (nimiväärtusega 6,40 eurot), mille tulemusena suurenes aktsiakapital 1 182 406 euronit (184 751 aktsiat).

Investeeringud

2021.aastal tehti omavahenditest investeeringuid masinatesse ja seadmetesse 6 800 euro eest:

- Diiseldiiseliiniga mootori veetöötusjaama 6 800 eurot.

2021. aastal tehti omavahenditest investeeringuid tuleviku projektidesse 19 600 euro eest:

- Pärnu-Jaagupi alevi ÜVK rek. projekti rahastustaotluse koostamine 1 800 eurot.
- Libatse küla reoveepuhasti tööprojekti ja hankedokumentide koostamine 17 800 eurot.

2021.aastal lõppes SA KIK keskkonnaprogrammist kaasrahastatud veemajandusprojekt Libatse küla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine:

- Projekt nr 17276 "Libatse küla ÜVK rekonstrueerimine".

Kokku projekt nr 17276 maksumus 716 494 eurot.

KIK finantseering 298 657 eurot.

Mako AS omaosalus 417 837 eurot.

Kokku investeeriti omavahenditest põhivaradesse ja tuleviku projektidesse 444 237 eurot.

Töötajad

31.detsembri 2021.aasta seisuga töötas ettevõttes töölepingu alusel 5 inimest (sh 1 peatatud lapsehoolduspuhkuse tõttu) ning 1 inimene juhatuse liikme lepinguga. Aruandeaasta tööjõukulud (koos maksudega) moodustasid kokku 135 961 eurot.

<u>AS Mako olulisemad finantssuhtarvud olid:</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lühiajalise võla kattekordaja <i>(käibevara / lühiajaline võlgnevus)</i>	1,29	1,71
Likviidsuskordaja <i>(käibevara -varud / lühiajalised kohustused)</i>	1,29	1,71
Võlakordaja (%) <i>(koguvõlgnevus / varad)</i>	4,28	3,18
Müügitulu kasv (%) <i>(müügitulu 2021- müügitulu 2020 / müügitulu 2020 * 100)</i>	2,26	-10,03

Garri Suuk

MAKO AS

juhatuse liige

(allkirjastatud digitaalselt)

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 163	128 924	2
Nõuded ja ettemaksud	224 612	224 930	3
Kokku käibevarad	494 775	353 854	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	4 204	6 216	5
Materiaalsed põhivarad	13 034 620	12 815 297	6
Kokku põhivarad	13 038 824	12 821 513	
Kokku varad	13 533 599	13 175 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 758	19 301	8
Võlad ja ettemaksud	367 700	187 899	9
Kokku lühiajalised kohustised	383 458	207 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 712	211 469	8
Võlad ja ettemaksud	599	920	9
Kokku pikaajalised kohustised	196 311	212 389	
Kokku kohustised	579 769	419 589	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 182 406	852 403	12
Kohustuslik reservkapital	85 240	79 040	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 816 452	10 403 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 268	1 421 331	
Kokku omakapital	12 953 830	12 755 778	
Kokku kohustised ja omakapital	13 533 599	13 175 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	504 793	493 646	13
Muud äritulud	302 776	1 707 385	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	23 653	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 589	-184 757	15
Mitmesugused tegevuskulud	-78 274	-74 850	16
Tööjõukulud	-135 961	-167 451	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-506 750	-372 089	5,6
Muud ärikulud	0	-872	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-127 005	1 424 665	
Intressitulud	22	27	
Intressikulud	-3 285	-3 361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-130 268	1 421 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 268	1 421 331	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-298 657	-1 681 418	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	332 182	275 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-96 743	15 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-127 005	1 424 665	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	506 750	372 089	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 354	-24 372	5,6
Muud korrigeerimised	-298 657	-1 681 418	11
Kokku korrigeerimised	204 739	-1 333 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 770	18 737	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 608	-8 399	9
Kokku rahavood äritegevusest	57 572	101 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-227 372	-582 824	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 533	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 600	26 320	5
Laekunud intressid	22	27	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-223 750	-552 944	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	132 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 412	-14 042	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 889	-8 582	7
Makstud intressid	-3 285	-2 756	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	330 003	62 003	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	307 417	168 623	
Kokku rahavood	141 239	-283 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 924	411 943	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 239	-283 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 163	128 924	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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 sissemaksetest	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-130 268	-130 268
Muutused muudest omanike sissemaksetest	330 003			330 003
Muutused reservides		6 200	-6 200	0
Muud muutused omakapitalis			-1 683	-1 683
31.12.2021	1 182 406	85 240	11 686 184	12 953 830

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on välja toodud lisas nr 12.

Aruandeaastal andis AS Mako Põhja-Pärnumaa Vallavalitsusele üle kinnisvarainvesteeringud väärtusega 1683 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 õiglases 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 maksma.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	270 113	128 818
Sularaha kassas	50	106
Kokku raha	270 163	128 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 672	59 672	
Ostjatelt laekumata arved	62 930	62 930	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 258	-3 258	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 930	4 930	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 420	57 420	4
Ettemaksed	93	93	
Tulevaste perioodide kulud	93	93	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	102 497	102 497	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 612	224 612	
	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	

2021.a. laekus ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid summas 2 022 €.

Täiendavalt nõudeid ebatõenäoliselt laekuvaks ei hinnatud.

Aruandeaastal kanti bilansist välja lootusetud nõuded summas 3 858 €.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		171		
Käibemaks	42 338			6 548
Üksikisiku tulumaks		1 839		2 544
Sotsiaalmaks		3 143		4 137
Kohustuslik kogumispension		157		270
Töötuskindlustusmaksed		186		275
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 847		7 136
Ettemaksukonto jääk	15 082		26 158	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 420	13 343	26 158	20 910

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Müügid		-246	-246
Amortisatsioonikulu		-83	-83
Muud muutused		-1 683	-1 683
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 360	8 243	9 603
Akumuleeritud kulum		-5 399	-5 399
Jääkmaksumus	1 360	2 844	4 204

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 559	1 226
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	845	1 567
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	3 600	26 320

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused				6 800	6 800	719 190	725 990
Amortisatsioonikulu		-427 217	-9 361	-70 089	-79 450		-506 667
Ümberliigitamised		716 494				-716 494	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		716 494				-716 494	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	42 684	13 881 613	93 617	1 036 963	1 130 580	50 220	15 105 097
Akumuleeritud kulum		-1 656 320	-60 315	-353 842	-414 157		-2 070 477
Jääkmaksumus	42 684	12 225 293	33 302	683 121	716 423	50 220	13 034 620

Ehitiste amortisatsiooni sees on kajastatud ka rajatiste jääkmaksumuse mahakandmine summas -64 635 eurot, mis on Libatse küla ÜVK rekonstrueerimise käigus välja vahetatud.

AS Mako viis 2021.aastal läbi järgmise SA KIK keskkonnaprogrammist rahastatud veemajanduse projekti:

- Libatse küla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine
- Projekt viidi edukalt lõpule 2021. aastal.

2021. aasta lõpul on lõpetamata projektide maksumus summas 50 220 eurot ning jaguneb järgmiselt:

- Pärnjõe reoveepuhasti rek - 14 050 eurot;
- Suurejõe reoveepuhasti rek - 14 050 eurot;
- Pärnu-Jaagupi ÜVK rek - 7 260 eurot;
- Libatse küla reoveepuhasti rek - 14 860 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	2 067	2 067		3 kuu euribor+1,6%	EUR	10.12.2022
Swedbank Liising AS	7 846	1 920	5 926	6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.02.2024
SEB Liising AS	12 913	2 827	10 086	1,95%	EUR	10.02.2025
Kapitalirendikohustised kokku	22 826	6 814	16 012			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	33 302	37 874
Kokku	33 302	37 874

Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB pank leping 2018011617	56 644	8 944	35 774	11 926	6 kuu euribor+1,6%	EUR	15.04.2028
KIK laenuleping nr 5-1/20/1	132 000	0	48 000	84 000	6 kuu euribor+1,3%	EUR	27.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	188 644	8 944	83 774	95 926			
Kapitalirendikohustised kokku	22 826	6 814	16 012				
Laenukohustised kokku	211 470	15 758	99 786	95 926			
	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			

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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	13 343	13 343		4
Võlad tarnijatele	31 724	31 724		
Võlad tarnijatele põhivara eest	302 458	302 458		
Võlad töövõtjatele	10 600	10 600		
Võlad töövõtjatele (puhkusereserv)	6 726	6 726		
Saadud ettemaksed	1 174	1 174		
Intressivõlg	605	605		
Garantiaaja tagatis	1 519	920	599	
Võlad seotud osapoolte vastu	150	150		18
Kokku võlad ja ettemaksed	368 299	367 700	599	

	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 348 947	9 459 468
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 337 237	2 364 867
Kokku tingimuslikud kohustised	11 686 184	11 824 335

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 31.12.2021.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK (Projekt 2014-2020.7.01.19-2358)	128 585	128 585	0	0	
KIK (Projekt 17276)	0	196 160	-298 657	102 497	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	128 585	324 745	-298 657	102 497	
Kokku sihtfinantseerimine	128 585	324 745	-298 657	102 497	3

Projekt nr 17276 "Libatse küla ÜVK rekonstrueerimine".

Kokku projekti maksumus 716 494 eurot.

KIK finantseering 298 657 eurot.

Mako AS omaosalus 417 837 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 182 406	852 403
Aktsiate arv (tk)	184 751	133 188
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Vastavalt Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse korraldusele suurendati AS Mako aktsiakapitali rahalise sissemakse teel summas 330 003,20 eurot uute aktsiate väljalaskmisega (nimiväärtusega 6,40 eurot), mille tulemusena suurenes aktsiakapital 1 182 406,40 euroni (184 751 aktsiat).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	504 793	493 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	504 793	493 646
Kokku müügitulu	504 793	493 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	312 146	299 435
Ühisveevärgist müüdiv vesi	185 906	176 627
Muu toodete ja teenuste müük	3 599	5 846
Rendid ja üürid	1 895	3 241
Elektrienergia edasimüük	1 247	2 826
Korterite soojus, prügi ja haldus	0	5 671
Kokku müügitulu	504 793	493 646

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	298 657	1 681 418	11
Kasum kinnisvara investeringute müügist	3 354	20 839	5
Muud	765	91	
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 533	
Kasum väheväärtuslike varade müügist	0	1 504	
Kokku muud äritulud	302 776	1 707 385	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-111 949	-77 170
Elektrienergia	-111 949	-77 170
Rajatiste hooldus ja remont	-44 604	-52 229
Töömashinade hooldus ja remont	-37 628	-27 079
Vee ja heitvee analüüsid	-9 221	-9 840
Kemikaalid	-7 732	-4 542
Hoonete hooldus ja remont	-2 310	-7 892
Edasimüüdnud elekter	-145	-631
Edasimüüdnud prügiveoteenus	0	-5 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 589	-184 757

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-32 244	-28 580
Arvestus- ja auditeerimisteenused	-21 576	-15 609
Sõidukite majandamiskulud	-12 537	-11 985
Mitmesugused bürookulud	-4 167	-4 808
EVEL liikmemaks	-2 223	-2 171
Juriidilised teenused	-1 938	-2 591
Muud tegevuskulud	-1 566	-2 239
Väikevahendid	-1 073	-6 738
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-845	-1 567
Pangateenused	-791	-738
Riiklikud ja kohalikud maksud	-646	-1 058
Info- ja PR teenused	-250	0
Uurimis- ja arendustööd	0	-2 400
Koolituskulud	0	-95
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 582	5 729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 274	-74 850

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-102 377	-126 361
Sotsiaalmaksud	-32 472	-40 381
Erisoodustused	-591	0
Hüvitised	-521	-709
Kokku tööjõukulud	-135 961	-167 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	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

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 930	6 178
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 930	6 178
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	150	150

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	43 955	49 910
Kokku müüdüd	43 955	49 910

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 800	1 786
Kokku ostetud	1 800	1 786

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	26 309	23 839

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu".
Tehingud aktsionäriaga on toimunud tavahinnakirja alusel.