

VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LISÄTIEDOT

Kymen Vesi Oy on eriyttänyt kirjanpidossaan vesihuollon ja huleveden viemäroinnin (Laki vesihuoltolain muuttamisesta 681/2014, 4. luku 20 §). Eriytetty tilinpäätös on laadittu osin sisäisen laskennan erillislaskelmiin perustuen.

Hulevesihuollon liikevaihtoon on kirjattu asiakkailta perityt huleveden perusmaksut sekä omistajakunnilta sopimuksen mukaan perityt yleisten alueiden huleveden viemäroinnin korvaukset.

Taseesta hulevesihuollolle on eriytetty verkostot, keskeneräiset hankinnat, investointilainat ja liittymismaksuvelat.

LASKENNALLISESTI VYÖRYTETYT TULOSLASKELMAN ERÄT

Liiketoiminnan muut tuotot

- 5 % hallinnon liiketoiminnan muista tuotoista

Materiaalit ja palvelut

- 5 % hallinnon materiaaliostoista

- 5 % hallinnon ulkopuolisista palveluista

Henkilöstökulut

- 10 % viemärihuollon kuukausipalkkaisten työntekijöiden henkilöstökuluista

- 5 % hallinnon kuukausipalkkaisten työntekijöiden henkilöstökuluista

Poistot

1.1.2023 alkaen

- Ennen hulevesihuollon eriytystä (1.9.20214) hankitusta ja osaksi viemäriverkostoa aktivoidusta verkostosta eriytetty kohdekohtaisesti hulevesiverkoston osuus ja sen poistot

31.12.2022 asti

- 29 % viemäriverkoston kokonaispoistoista verkostopituuksien suhteessa (määritetty 1.1.2015, Anjalankoski - Kotka -siirtolinjan osuus eliminoitu)

- 5 % hallinnon kokonaispoistoista

Liiketoiminnan muut kulut

- 5 % viemärihuollon liiketoiminnan muista kuluista

- 5 % hallinnon liiketoiminnan muista kuluista

Rahoitustuotot ja -kulut

- 11 % rahoitustuotoista ja -kuluista tasearvojen suhteessa

(määritetty 1.1.2015, Anjalankoski - Kotka -siirtolinjan osuus eliminoitu)

HULEVESIVERKOSTON ARVON MÄÄRITTÄMINEN

1.1.2023 alkaen

- Ennen hulevesihuollon eriytystä (1.9.20214) hankitusta ja osaksi viemäriverkostoa aktivoidusta verkostosta eriytetty kohdekohtaisesti hulevesiverkoston osuus

31.12.2022 asti

- 29 % viemäriverkoston kokonaispoistoista verkostopituuksien suhteessa (määritetty 1.1.2015, Anjalankoski - Kotka -siirtolinjan osuus eliminoitu)

Tasearvot, €

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 |
|--|----------------------|--------------------------|---------------------|
| jätevesiverkoston kirjanpitotilillä oleva hulevesiverkoston tasearvo | 5 974 571,26 | jätevesiverkosto | 51 799 234,44 |
| hulevesiverkoston kirjanpitotilin tasearvo | <u>8 021 521,01</u> | hulevesiverkosto | <u>7 233 638,65</u> |
| hulevesiverkoston tasearvo yhteensä | 13 996 092,27 | viemäriverkosto yhteensä | 59 032 873,09 |

vähennetään siirtolinjan jätevesiviemäri * -12 954 910,57
viemäriverkosto yhteensä ilman siirtolinjaa 46 077 962,52

josta hulevesiverkoston tasearvo 29 % **13 362 609,13**

* Laskelmissa tasearvoista vähennetään Anjalankoski - Kotka -siirtolinjainvestoinnin (2009 - 2010) osuus, joka ei sisällä hulevesiviemäriä.

OMA PÄÄOMA

Hulevesihuollon taseen vastaavaa ja vastattavaa -puolten erotus merkitty oman pääoman erään "jäännöspääoma".

OSUUS INVESTOINTILAINOISTA

Hulevesiverkoston osuudeksi pysyvistä vastaavista katsotaan 11 %.
Osuus investointilainoista on määritetty sen mukaisesti.

OSUUS LIITTYMISMAKSUVELOISTA

1.9.2014 jälkeen kerätyt hulevesiverkoston liittymismaksut on kirjattu omalle kirjanpitoililleen.
Tätä aikaisemmista veden-/jäteveden-/huleveden liittymismaksuista on erotettu 10 % hulevesihuollon taseeseen.

| ERIYTETTY TULOSLASKELMA | Hulevesihuolto | | Vesihuolto | |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
| LIKEVAIHTO | 1 027 967,68 | 970 898,38 | 19 984 634,07 | 18 913 059,89 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | 164 948,45 | 123 210,64 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 13 790,77 | 5 457,33 | 766 686,28 | 558 166,80 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -3 560,54 | -3 551,03 | -5 194 817,72 | -4 317 020,96 |
| Varastojen lisäys (+) / vähennys (-) | | | | 121 000,00 |
| Ulkopuoliset palvelut | -40 250,26 | -47 881,50 | -2 742 072,53 | -2 536 692,91 |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | -43 810,80 | -51 432,53 | -7 936 890,25 | -6 732 713,87 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -124 397,36 | -114 277,65 | -3 365 665,17 | -3 063 237,12 |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -22 101,67 | -20 381,55 | -570 517,70 | -518 937,16 |
| Muut henkilösivukulut | -3 535,83 | -3 788,79 | -91 389,44 | -99 087,47 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -150 034,86 | -138 447,99 | -4 027 572,31 | -3 681 261,75 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman muk. poistot | -625 749,73 | -628 276,70 | -5 779 441,47 | -5 618 146,09 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -105 016,50 | -93 729,35 | -2 395 126,47 | -2 150 881,77 |
| LIKEVOITTO (TAPPIO) | 117 146,56 | 64 469,14 | 777 238,30 | 1 411 433,85 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut korko- ja rahoitustuotot | 1 477,53 | 2 200,17 | 11 954,55 | 17 801,39 |
| Korkokulut ja muut rahoituskulut | -173 127,46 | -123 076,84 | -1 400 758,48 | -995 806,92 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | -171 649,93 | -120 876,67 | -1 388 803,93 | -978 005,53 |
| VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA | -54 503,37 | -56 407,53 | -611 565,63 | 433 428,32 |
| Tilinpäätössiirrot | | | | |
| Poistoeron muutos | 125 865,55 | 10 187,86 | 543 030,90 | 107 788,44 |
| Tuloverot | | | 104,38 | -97 407,74 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | 71 362,18 | -46 219,67 | -68 430,35 | 443 809,02 |

| ERIYTETTY TASE | Hulevesihuolto | | Vesihuolto | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| V a s t a a v a a | | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Aineettomat oikeudet | | | 165 050,52 | 113 989,24 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | 5 485,42 | 12 063,90 |
| | | | <u>170 535,94</u> | <u>126 053,14</u> |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | | | 165 571,36 | 147 336,85 |
| Rakennukset ja rakennelmat | 13 996 092,27 | 13 362 609,13 | 95 560 558,95 | 95 756 945,78 |
| Koneet ja kalusto | | | 2 018 423,50 | 2 023 850,23 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 44 451,14 | 35 222,39 | 695 855,04 | 1 144 122,89 |
| | <u>14 040 543,41</u> | <u>13 397 831,52</u> | <u>98 440 408,85</u> | <u>99 072 255,75</u> |
| Sijoitukset | | | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | | | 30 505,73 | 30 505,73 |
| Muut saamiset | | | 348 668,94 | 348 668,94 |
| | | | <u>379 174,67</u> | <u>379 174,67</u> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 14 040 543,41 | 13 397 831,52 | 98 990 119,46 | 99 577 483,56 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | | |
| Valmiit tuotteet | | | 316 000,00 | 316 000,00 |
| Saamiset | | | | |
| Pitkäaikaiset | | | | |
| Lainasaamiset | | | 14 974,68 | 29 974,68 |
| Lyhytaikaiset | | | | |
| Myyntisaamiset | | | 3 588 338,38 | 3 600 190,98 |
| Muut saamiset | | | 0,00 | 0,00 |
| Muut saamiset konserniyrityksiltä | | | 774 928,88 | 1 673 187,51 |
| Siirtosaamiset | | | 327 475,54 | 404 671,26 |
| | | | <u>4 690 742,80</u> | <u>5 678 049,75</u> |
| Rahat ja pankkisaamiset | | | 54 903,54 | 90 264,70 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | | 5 076 621,02 | 6 114 289,13 |
| V a s t a a v a a y h t e e n s ä | 14 040 543,41 | 13 397 831,52 | 104 066 740,48 | 105 691 772,69 |
| V a s t a t t a v a a | | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Osakepääoma | | | 42 300 000,00 | 42 300 000,00 |
| Jäännöspääoma | 9 435 696,18 | 8 703 014,18 | -9 435 696,18 | -8 703 014,18 |
| SVOP-rahasto | | | 4 781,96 | 4 781,96 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | -1 064 892,41 | -1 018 672,74 | 3 272 197,28 | 2 828 388,26 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 71 362,18 | -46 219,67 | -68 842,32 | 443 809,02 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 8 442 165,95 | 7 638 121,77 | 36 072 440,74 | 36 873 965,06 |
| TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ | | | | |
| Poistoero | 823 868,78 | 949 734,33 | 10 735 399,74 | 11 278 018,67 |
| Pakolliset varaukset | | | | |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | |
| Pitkäaikainen | | | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 2 165 465,40 | 2 075 777,28 | 17 520 583,68 | 16 794 925,23 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 930 518,52 | 1 015 259,26 | 17 620 353,57 | 18 305 983,21 |
| Muut velat | 1 151 805,48 | 1 098 984,96 | 14 543 506,22 | 14 257 488,44 |
| | <u>4 247 789,39</u> | <u>4 190 021,49</u> | <u>49 684 443,47</u> | <u>49 358 396,89</u> |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 441 978,54 | 535 213,19 | 3 576 008,22 | 4 330 361,23 |
| Ostovelat | | | 1 519 058,05 | 1 750 950,11 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 84 740,74 | 84 740,74 | 685 629,64 | 685 629,64 |
| Muut velat | | | 734 833,98 | 511 396,23 |
| Siirtovelat | | | 1 058 926,64 | 903 054,86 |
| | <u>526 719,29</u> | <u>619 953,93</u> | <u>7 574 456,53</u> | <u>8 181 392,07</u> |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 4 774 508,68 | 4 809 975,42 | 57 258 900,00 | 57 539 788,96 |
| V a s t a t t a v a a y h t e e n s ä | 14 040 543,41 | 13 397 831,52 | 104 066 740,48 | 105 691 772,69 |

ERIYTETTY RAHOITUSLASKELMA

| | Hulevesihuolto | | Vesihuolto | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 | 1.1. - 31.12.2023 | 1. - 31.12.2022 |
| Liiketoiminnan rahavirta | | | | |
| Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja | -54 503,37 | -56 407,53 | -611 565,63 | 433 428,32 |
| Suunnitelmanmukaiset poistot | 625 749,73 | 628 276,70 | 5 779 441,47 | 5 618 146,09 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 171 649,93 | 120 876,67 | 1 388 803,93 | 978 005,53 |
| Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot | | | -8 065,52 | -2 447,36 |
| Muut oikaisut | | | | |
| Liiketoim. rahavirta ennen käyttö pääoman muutosta, rahoituseriä ja veroja | 742 896,29 | 692 745,84 | 6 548 614,25 | 7 027 132,58 |
| Lyhytaikaisten korottomien saamisten muutos | | | 987 306,95 | 2 230 549,36 |
| Korollisten lainasaamisten muutos | | | 15 000,00 | 7 500,00 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | | | 0 | -121 000,00 |
| Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos | | | 147417,47 | -864781,71 |
| Maksetut korot ja maksut muista liiket. rahoituskuluista | -173 127,46 | -123 076,84 | -1 400 758,53 | -995 806,92 |
| Saadut korot liiketoiminnasta | 1 477,53 | 2 200,17 | 11 954,60 | 17 801,39 |
| Maksetut välittömät verot | 0,00 | 0,00 | 104,38 | -97 407,74 |
| Liiketoiminnan rahavirta | 571 246,36 | 571 869,17 | 6 309 639,12 | 7 203 986,96 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin | -1 268 461,62 | -726 150,86 | -5 192 077,37 | -5 770 215,77 |
| Investoinnit muihin sijoituksiin | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 983,00 |
| Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00 | 0,00 | 8 065,52 | 2 447,36 |
| Investointien rahavirta | -1 268 461,62 | -726 150,86 | -5 184 011,85 | -5 774 751,41 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen nostot | 550 000,00 | 440 000,00 | 4 450 000,00 | 3 560 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut | -638 287,26 | -644 727,97 | -5 164 324,21 | -5 216 435,37 |
| Liittymismaksujen lisäys | 52 820,52 | 70 863,98 | 286 017,78 | 397 856,08 |
| Rahoituksen rahavirta | -35 466,74 | -133 863,98 | -428 306,43 | -1 258 579,30 |
| Rahavarojen muutos | -732 682,00 | -288 145,67 | 697 320,84 | 170 656,25 |

TALOUDELLISET TUNNUSLUVUT

| | Hulevesihuolto | | |
|------------------------------|----------------|-------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| Liikevaihto | 1,0 | 1,0 | 0,9 milj. EUR |
| Liikevoitto | 0,12 | 0,06 | -0,03 milj. EUR |
| Liikevoitto % liikevaihdosta | 11 | 7 | -3 % |
| Käyttökate % liikevaihdosta | 72 | 71 | 67 % |
| Tasearvo 31.12. | 14,0 | 13,4 | 13,3 milj. EUR |
| | Vesihuolto | | |
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| Liikevaihto | 20,0 | 18,9 | 19,7 milj. EUR |
| Liikevoitto | 0,78 | 1,41 | 2,27 milj. EUR |
| Liikevoitto % liikevaihdosta | 4 | 7 | 12 % |
| Käyttökate % liikevaihdosta | 33 | 37 | 40 % |
| Tasearvo 31.12. | 104,1 | 105,7 | 107,8 milj. EUR |