

Lahti Aqua Oy

Tilinpäätös ajalta
1.1. - 31.12.2022

Lahti Aqua Oy

PL 247

15141 LAHTI

Kotipaikka LAHTI

Y-tunnus 0950563-8

Sisällys

	Sivu
Toimintakertomus	3
Tuloslaskelma	8
Tase	10
Epäsuora rahoituslaskelma	14
Liitetiedot	16
Tilinpäätöksen allekirjoitus	27
Tilinpäätösmerkintä	27
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	28

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2032 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut

Taloushallinto

Lahti Aqua Oy

TOIMINTAKERTOMUS

Lahti Aqua Oy on konsernin emoyhtiö. Tytäryhtiöitä ovat Aqua Palvelu Oy, Aqua Verkko Oy ja Labio Oy, jossa Lahti Aqua Oy:n omistusosuus on 60 %. Lahti Aqua Oy:n kaikki osakkeet omistaa Lahden kaupunki. Lahti Aqua Oy omistaa Labio Oy:tä lukuun ottamatta muiden tytäryhtiöiden koko osakekannan. Tytäryhtiöt eivät maksa osinkoa vuodelta 2022.

Lahti Aqua vesikonserni tuottaa vesihuoltopalvelut Lahden kaupungissa toiminta-alueellaan toimien liiketaloudellisesti kannattavasti. Lisäksi konserni tuottaa vesihuoltopalveluita Hollolan, Kärkölan, Asikkalan ja Iitin kunnille sopimuspohjaisesti. Yhtiön toiminnan tavoitteina ovat korkea laatu, matala riski, kilpailukykyiset kustannukset ja hyvä asiakaspalvelu.

Aqua Palvelu Oy tuottaa vesihuollon operaatiot ja kunnossapitotyöt emoyhtiölle palvelusopimuksen mukaisesti. Aqua Verkko Oy vuokraa, investoi ja rahoittaa omistamiaan vesihuoltoverkostoja, koneita ja rakennuksia emoyhtiölle vuokrasopimuksen mukaisesti. Labio Oy tuottaa jätehuoltopalveluita ja kompostointia ympäristökunnille ja muille toimijoille sekä biokaasua jatkojalostettavaksi.

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana ja sen päättymisen jälkeen

Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on nostanut vesihuoltotarvikkeiden ja kemikaalien hintoja. Vallitseva tilanne heijastuu liiketoimintaamme myös tiettyjen komponenttien pitkinä toimitusaikoina sekä näkyy myös energian hinnan nousuna. COVID-19 pandemialla ei ole ollut merkittävää vaikutusta vedenkulutukseen eikä operointiin. Yhtiön varautumissuunnitelmat päivitettiin vuoden 2022 aikana.

Toiminta-alueemme vedenkulutus oli lähes budjetin mukainen.

Yhtiö sekä konserni saavuttavat budjetoidun taloudellisen tuloksen. Konsernissa liittymismaksu- ja tonttimaksutulot jäivät hieman budjetoidusta.

Yhtiö käynnisti konsessiosopimusneuvottelut Kausalan Lämpö Oy:n (Iitin kunta) kanssa syksyn 2022 aikana. Samalla aloitettiin Kausalan Lämpö Oy:n asiakaspalvelujärjestelmän konvertointi Lahti Aqua asiakaspalvelujärjestelmään. Konsessiosopimus allekirjoitettiin 20.12.2022. Lahti Aqua Oy aloittaa vesihuollon operoinnin Iitin kunnan alueella 1.1.2023 alkaen.

Kärkölan kunta teki keväällä 2022 päätöksen Kärkölan jätevesien johtamiseksi Lahteen. Siirtolinjan arvioitu valmistuminen on kesällä 2024.

Yhtiö aloitti Ali-Juhakkalan jätevedenpuhdistamon kapasiteetin nostoon liittyvän suunnittelun. Kapasiteetin nostolla varaudutaan tulevaisuuden kasvavaan jätevesikuormitukseen.

Palveluiden ja tuotteiden laatu täytti tavoitteet ja jäteveden lupaehdot saavutettiin kaikilla neljällä puhdistamolla. Innolink Oy:n tekemän asiakastyytyväisyysmittauksen mukaan yhtiön toiminta ja veden laatu sekä asiakaspalvelu saivat hyvät arviot.

Osana kyberturvallisuuden parantamista vesikonsernin toimistoverkko siirrettiin omaan verkkosegmenttiin tietoliikenteen, palvelimien ja työasemien osalta.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole ollut mitään olennaisia tapahtumia.

Talousarvioinnissa annettujen tavoitteiden saavuttaminen

Yhtiö täytti omistajan yhtiölle asettamat yleiset sekä yhtiökohtaiset tavoitteet.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja yhtiön toiminnan kehittamisestä

Konserni jatkaa strategiansa mukaisesti toiminnan kehittämistä ja integroitumista toiminta-alueellaan.

Myytyjen palveluiden ja tuotteiden kokonaismäärän uskotaan jatkavan asutuksen osalta hienoista laskua. Pääkuluttajasegmentin, kerrostalojen, käyttäjien laitteistojen modernisointi ja huoneistokohtainen vedenmittaus tulee jatkumaan ja tältä osin pienentämään ominaiskulutusta sekä mahdollisesti vähentämään veden myyntiä, riippuen asukasmäärän kehityksestä. Teollisuusasiakkaat ovat ennakoineet tuotannon pysyvän vuoden 2022 tasolla. Investointien kokonaisvolyymi konsernissa vuonna 2023 on noin 9,1 M€.

Konsernilla on useita omia kehityshankkeita sekä yhteishankkeita eri tahojen kanssa, joilla tavoitellaan toiminnan tehostamista ja tuottavuuden kasvua sekä muita strategian mukaisia tavoitteita. Yhtiö osallistuu ja rahoittaa vesihuoltoalan tutkimusta toimialan järjestön vesilaitosyhdistyksen käynnistämässä projekteissa sekä muissa yhteistyöhankkeissa omien kehitysprojektien lisäksi. Yhtiö osallistuu Vesijärvisäätiön kautta järven hoito- ja kunnostustoimiin, osana yhtiön lupiin liittyviä valvontatutkimusohjelmia.

Riskien hallinta ja vakuutukset

Yhtiö noudattaa konsernin kokonaisvaltaista riskienhallintaohjelmaa (ERM), joka on hyväksytty emoyhtiön ja tytäryhtiöiden hallituksissa. Ohjelmassa on arvioitu liiketoiminnan riskit, operatiiviset riskit, rahoitus- ja taloudelliset riskit sekä vahinkoriskit. Riskit on dokumentoitu seuranta-, hallinta- ja vastuurekisteriin. Kaikista riskeistä on arvioitu todennäköisyys ja vuosikustannus. Riskit on luokiteltu ja priorisoitu. Emoyhtiön hallitus on päättänyt riskitoleransseista konsernissa ja sen yhtiöissä. Konsernin riskitasosta ja hallinnasta raportoidaan vuosineljännesraportoinnin osana.

Operatiivisessa riskienhallinnassa työkaluna on käytetty alalla yleisesti käytössä olevia työkaluja: WSP (Water Safety Plan) ja SSP (Sanitation Safety Plan) ohjelmistoja. Niiden perusteella on tehty tarvittavat toimenpiteet ja investoinnit riskien hallitsemiseksi, vähentämiseksi ja poistamiseksi. Vuoden 2022 aikana uusittiin lainsäädännön edellyttämät talousveden valvontatutkimusohjelmat Lahden ja Hollolan alueelle sekä myös litin alueelle. Näiden suunnitelmien yhteydessä päivitettiin myös WSP -riskinarvioinnit.

Konsernilla on käytössä sisäinen tietoturvapoliittikka ja -ohjeistus mm. kyberriskien hallintaa varten.

Konsernin riskienhallinta on osa aktiivista strategista johtamista. Riskianalyysit on toteutettu ohjelman mukaisesti konsernin johtoryhmätasolla syksyisin. Riskitarkastelussa 9 suurinta riskiä. Suurimpia riskejä ovat; liiketoiminnassa COVID-19 henkilöstöriski, operatiivisissa toiminnassa sähkökatkot, talousriskeissä Labion Oy:n likviditeetti ja vahinkoriskeissä ilkivalta. Ns. varautumiseen ja valmius- ja jatkuvuudensuunnitteluun liittyvät operatiiviset riskit on kartoitettu yksityiskohtaisemmin operointiyhtiö Aqua Palvelu Oy:ssä.

Osa riskienhallintaa on lakisääteisten vakuutusten lisäksi vakuuttaminen vapaaehtoisilla vakuutuksilla. Konsernin vakuutusturva on tarkistettu ja se on kattava. Vapaaehtoinen vakuutusturva kattaa tuotevahinkovastuun, omaisuusvahinkovastuun ja oikeusturvavastuun. Henkilöstöllä on lakisääteisen tapaturmavakuutuksen lisäksi sairauskuluvakuutus.

Konsernilla on ajan tasalla oleva valmiussuunnitelma osana ERM- ohjelmaa vesihuollon poikkeustilanteiden varalle. Suunnitelma perustuu valmiuslainsäädäntöön ja muihin viranomaismääräyksiin ja säädöksiin.

Hulevesisopimus

Lahti Aqua Oy ja Lahden kaupunki ovat sopineet kaupungin hulevesien viemäroinnistä. Tämä sopimus on vesihuoltolain 17 a §:n (22.8.2014/681) tarkoittama sopimus kaupungin hulevesien viemäroinnin järjestämisestä ja hoitamisesta yhdyskuntakehityksen tarpeita vastaavasti. Kaupunki ja yhtiö sopivat tällä sopimuksella siitä, että yhtiö huolehtii kaupungin huleveden viemäroinnistä ja hulevesien hoitamisesta sopimuksen mukaisin ehdoin. Yhtiö huolehtii huleveden viemäroinnin yhdyskuntakehityksen tarpeita vastaavasti vesihuoltolain 17 a §:n mukaisella tavalla.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Konsernin tunnusluvut liiketoiminnasta sekä taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

	2022	2021	2020
<i>Liikevaihto M€</i>	41,2	40,9	38,1
<i>Liikevoitto M€</i>	8,1	9,3	5,7
<i>Liikevoitto %</i>	19,8	22,8	14,9
<i>Oman pääoman tuotto %</i>	9,0	11,7	7,5
<i>Omavaraisuusaste %</i>	39,6	37,5	33,2

Lahti Aqua Oy:n tunnusluvut liiketoiminnasta sekä taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

	2022	2021	2020
<i>Liikevaihto M€</i>	34,2	33,3	32,1
<i>Liikevoitto M€</i>	3,1	3,6	0,8
<i>Liikevoitto %</i>	9,0	10,9	2,4
<i>Oman pääoman tuotto %</i>	6,9	8,4	1,4
<i>Omavaraisuusaste %</i>	61,7	58,7	55,2

Maksut

Vesihuoltomaksujen tarkoituksena on kattaa toiminnasta aiheutuvat kustannukset, ml. kohtuullinen tuotto, toimintaan sitoutuneelle pääomalle. Yhtiön perimät maksut ovat alle valtakunnallisen keskitason ja noin 11 % alle keskiarvon verrattuna muihin vertailuryhmän toimijoihin.

Asiakkaat

Lahti Aqua Oy tuottaa vesihuoltopalvelut Lahden kaupungin 120 223 asukkaalle, jotka ovat lähes 100 prosenttisesti palveluiden käyttäjiä. Lisäksi yhtiö huolehtii 23 104 hollolalaisen vesihuoltopalveluista Hollolan kunnan alueella.

Vuoden 2022 aikana Lahdessa uusia liittyjiä oli 139. Vuoden 2022 lopussa Lahdessa liittyneitä kiinteistöjä oli 17 955.

Investoinnit

Lahti Aqua Oy:n käyttöomaisuusinvestoinnit olivat tilikaudella 0,5 M€. Yhtiön suurimpia käyttöomaisuusinvestointeja olivat Asiakastietojärjestelmään liittyvät kulut (0,2).

Vesikonsernin investoinnit olivat yhteensä 7,3 M€ ja konsernin kokonaisinvestoinnit 7,3 M€ (LABIO Oy 0,1).

Hankintaohjelman toteutuminen

Yhtiö noudattaa hankinnoissaan erityisalojen hankintalakia sekä yhtiön omaa hankintaohjeistusta.

Henkilöstö

Lahti Aqua Oy:n vakituisen henkilöstön määrä 31.12.2022 oli 25 henkilöä. Keskimääräinen henkilöstömäärä vuoden aikana oli 27,6.

Aqua Palvelu Oy:n vakituisen henkilöstön määrä 31.12.2022 oli 48 henkilöä. Keskimääräinen henkilöstömäärä vuoden aikana oli 52,2.

Labio Oy:n vakituisen henkilöstön määrä 31.12.2022 oli 6 henkilöä. Keskimääräinen henkilöstömäärä vuoden aikana oli 7.

Konsernin vakituisen henkilöstön määrä 31.12.2022 oli 79 henkilöä.

Henkilöstön palkat ovat sopimuspalkkoja ja perustuvat työsopimuksiin sekä Avainten työehtosopimukseen. Vuodelle 2022 oli henkilöstöä koskeva tulospalkkiosopimus. Toimitusjohtajalle maksetaan tulospalkkiota omien tulospalkkiotavoitteiden mukaisesti.

Toimitusjohtajan palkkaus perustuu johtajasopimukseen ja sen pohjalta laadittavan erillisen hallituksessa hyväksytyn tulospalkkiosopimuksen mukaiseen tulospalkkioon.

Hallituksen palkkiot ovat kaupunginhallituksen valtuustokaudelle tekemän päätöksen mukaiset.

Konsernissa ei ole käytössä lisäeläkejärjestelmiä.

	2022	2021	2020
Henkilöstö keskimäärin	27,6	26,8	25,6
Henkilöstö keskimäärin (konserni)	86,8	86,6	84,4

Ympäristö

Konsernin päätoiminnot perustuvat voimassaoleviin, eri lakien pohjalta saatuihin lupiin, jotka ovat emoyhtiöllä. Vedenottoamoilta on ympäristölupaviranomaisten lupiin perustuen mahdollisuus pumpata kulutukseen pohjavettä 36 500 m³/d. Tämän lisäksi voidaan ostaa vettä Hollolan-Lahden vesilaitoskuntayhtymältä, jolla on vedenottolupia noin 15 000 m³/d määrälle

Jätevedenpuhdistamot ovat toimineet ympäristöviranomaisten asettamien lupaehtojen mukaisesti. Kaikki jätevesilietteen käsittelyssä omana tuotantona syntynyt biokaasu käytettiin lämmöntuotantoon omiin prosesseihin ja lämmön myyntiin. Lopputuloksena syntynyt mädätetty liete on käsitelty Labio Oy:n kompostointilaitoksessa. Ali-Juhakkalan jätevedenpuhdistamolle valmistui syksyn 2022 aikana Lahti Energian rakentama lämpöpumppulaitos, jossa hyödynnetään puhdistetun jäteveden lämpöenergiaa.

Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Yhtiössä eikä konsernin muissa yhtiöissä ole ollut olennaisia tapahtumia tilikauden päättymisen jälkeen.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön sekä konsernin tuloksentekokyvyn ennakoidaan säilyvän vakaana vuonna 2023.

Ehdotus osingonmaksusta

Hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että vuodelta 2022 maksetaan osinkoa 1 000 000,00 euroa.

Osinko maksetaan osakkaalle, joka on merkitty yhtiön osakasluetteloon.

Hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että osinko maksetaan kahdessa erässä 4.8.2023 ja 11.12.2023.

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset

	2022	2021	2020
Osakkeet (1 ääni/osake)	20	20	20

Yhtiössä on 20 kpl osakkeita, joilla kaikilla on yhtäläiset oikeudet osinkoon ja yhtiön varoihin. Yhtiön osakkeet omistaa Lahden kaupunki. Osakkeita rasittaa yhtiöjärjestyksen mukainen lunastuslauseke. Yhtiöjärjestyksen mukaan ilman Lahti Aqua Oy:n suostumusta yhtiön osakkeita eivät voi luovutustoimin hankkia muut kuin kunnat, kuntayhtymät ja kuntien keskusjärjestöt sekä ne kunnalliset laitokset ja yhteisöt, jotka voivat olla kuntien eläkevakuutusten jäsenyhteisöjä.

Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Lahti Aqua Oy:n varsinaisen yhtiökokouksen 16.3.2022 valitsemina hallituksen jäseninä ovat toimineet Jetta Laakso, Jani Wallenius, Kari Lempinen, Heikki Moilanen, Minna Heikkinen, Maarit Tuomi, Ville-Veikko Elomaa ja Tuomas Välimäki. Hallituksen puheenjohtaja on toiminut Jetta Laakso.

Yhtiön varsinaisena tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy, päävastuullisena tilintarkastajana HT, JHT Jukka Vuorio.

Omistajan päätös: tilintarkastajan ja hallituksen jäsenen valinta. Lahden Kaupunginhallituksen konserni- ja tilajaosto päätti kokouksessaan 20.6.2022 valita Lahti Aqua Oy:n hallitukseen yhden jäsenen lisää. Konserni- ja tilajaosto päätti nimetä Arja Rantalan Lahti Aqua Oy:n uudeksi hallituksen jäseneksi.

Lisäksi konserni- ja tilajaosto päätti, että Lahti Aqua Oy:n tilintarkastaja on Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy:stä KHT, JHT Joni Tuominen.

TULOSLASKELMA

	Lahti Aqua Oy		Lahti Aqua -konserni	
	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
LIKEVAIHTO	34 238 394,26	33 276 343,23	41 195 911,93	40 939 764,77
Valmistus omaan käyttöön (+)	506 499,56	500 000,00	616 119,40	564 997,67
Liiketoiminnan muut tuotot	710 889,33	1 417 200,44	1 027 863,59	1 420 315,30
Materiaalit ja palvelut	-10 688 563,32	-11 351 450,68	-8 685 666,36	-8 978 846,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 432,93	-395 026,28	-4 393 308,80	-4 663 308,85
Ulkopuoliset palvelut	-10 648 130,39	-10 956 424,40	-4 292 357,56	-4 315 537,69
Henkilöstökulut	-2 119 359,74	-2 082 031,78	-6 238 063,71	-6 150 668,29
Palkat ja palkkiot	-1 725 425,72	-1 710 702,68	-5 168 732,87	-5 104 611,61
Henkilösivukulut	-393 934,02	-371 329,10	-1 069 330,84	-1 046 056,68
Liiketoiminnan muut kulut	-17 467 505,27	-15 965 065,46	-7 170 044,13	-6 663 437,05
Poistot ja arvonalentumiset	-2 084 519,48	-2 181 179,57	-12 597 386,34	-11 807 055,28
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	3 095 835,34	3 613 816,18	8 148 734,38	9 325 070,58
Rahoitustuotot ja -kulut	-39 220,76	-61 258,67	-1 434 340,97	-1 559 950,84
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä	111 876,84	120 590,43	0,00	0,00
Tuotot osuuksista kaupunkikonsernin yrityksissä	2 566,77	0,00	5 553,81	0,00
Muut korko- ja rahoitustuotot	7 069,67	1 115,72	8 587,95	1 089,38
Korkokulut kaupunkikonsernin yrityksille	-160 704,75	-182 941,24	-1 415 810,16	-1 523 503,62
Korkokulut muille	-29,29	-23,58	-32 672,57	-37 536,60
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	3 056 614,58	3 552 557,51	6 714 393,41	7 765 119,74
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	0,00
Konserniavustus	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuloverot	-613 087,04	-714 726,63	-1 459 831,50	-1 391 801,38
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	-613 087,04	-714 726,63	-1 459 831,50	-1 391 801,38
Vähemmistöosuudet			-299 584,01	-334 373,91
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2 443 527,54	2 837 830,88	4 954 977,90	6 038 944,45

TULOSLASKELMA

	Vesikonserni	
	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
LIKEVAIHTO	36 177 403,65	35 643 207,37
Valmistus omaan käyttöön (+)	616 119,40	564 997,67
Liiketoiminnan muut tuotot	907 622,56	1 426 239,46
Materiaalit ja palvelut	-7 322 610,30	-7 514 499,22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 488 763,19	-3 619 354,92
Ulkopuoliset palvelut	-3 833 847,11	-3 895 144,30
Henkilöstökulut	-5 655 910,61	-5 536 062,22
Palkat ja palkkiot	-4 684 640,09	-4 603 791,24
Henkilösivukulut	-971 270,52	-932 270,98
Liiketoiminnan muut kulut	-6 582 298,29	-6 161 545,06
Poistot ja arvonalentumiset	-10 995 089,04	-10 192 659,74
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	7 145 237,37	8 229 678,26
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 206 793,40	-1 301 750,74
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä	111 876,84	120 590,43
Tuotot osuuksista kaupunkikonsernin yrityksissä	5 550,32	0,00
Muut korko- ja rahoitustuotot	8 587,51	1 115,87
Korkokulut kaupunkikonsernin yrityksille	-1 326 268,35	-1 422 015,00
Korkokulut muille	-6 539,72	-1 442,04
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	5 938 443,97	6 927 927,52
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Konserniavustus	0,00	0,00
Tuloverot	-1 432 842,09	-1 390 543,94
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	-1 432 842,09	-1 390 543,94
Vähemmistöosuudet		
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	4 505 601,88	5 537 383,58

TASE				
	Lahti Aqua Oy		Lahti Aqua -konserni	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Liikearvo	418 850,51	558 467,34	418 850,51	1 070 952,34
Muut aineettomat hyödykkeet	1 228 090,37	311 619,15	1 392 154,01	46 563,89
Ennakkomaksut	230 037,71	877 896,06	230 037,71	877 896,06
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 876 978,59	1 747 982,55	2 041 042,23	1 995 412,29
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	882 072,85	882 072,85	1 071 420,93	1 070 840,28
Rakennukset ja rakennelmat	27 348 647,95	28 920 176,93	39 614 594,19	121 037 730,48
Koneet ja kalusto	111 696,73	146 063,07	12 447 533,77	14 277 160,44
Muut aineelliset hyödykkeet, verkostot	0,00	0,00	78 438 954,02	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	70 821,28	1 168 653,93	1 659 886,82
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	28 342 417,53	30 019 134,13	132 741 156,84	138 045 618,02
Sijoitukset				
Osuudet saman konsernin yrityksissä	13 000 000,00	13 000 000,00		
Osuudet omistusyhteisyrityksissä	118 419,10	118 419,10	118 419,10	118 419,10
Sijoitukset yhteensä	13 118 419,10	13 118 419,10	118 419,10	118 419,10
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	43 337 815,22	44 885 535,78	134 900 618,17	140 159 449,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	201 852,41	173 650,16
Vaihto-omaisuus yhteensä	0,00	0,00	201 852,41	173 650,16
Pitkäaikaiset saamiset				
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	4 961 339,07	5 344 188,07		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	4 961 339,07	5 344 188,07	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	1 895 260,09	1 606 982,38	2 927 323,53	2 655 434,18
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	7 945 231,02	7 140 899,42		
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	637 011,41	0,00	1 824 538,54	1 417 029,49
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	187 132,16	273 318,20	395 436,26	391 454,86
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	10 664 634,68	9 021 200,00	5 147 298,33	4 463 918,53
Rahat ja pankkisaamiset				
Pankkisaamiset	53 802,90	4 962,31	57 155,64	9 112,59
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	53 802,90	4 962,31	57 155,64	9 112,59
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 679 776,65	14 370 350,38	5 406 306,38	4 646 681,28
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 017 591,87	59 255 886,16	140 306 924,55	144 806 130,69

	Lahti Aqua Oy		Lahti Aqua -konserni	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma	16 818 792,65	16 818 792,65	16 818 792,65	16 818 792,65
Muut rahastot	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	9 121 406,60	7 133 575,72	28 592 334,17	23 403 389,72
Tilikauden voitto (tappio)	2 443 527,54	2 837 830,88	4 954 977,90	6 038 944,45
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	36 383 726,79	34 790 199,25	58 366 104,72	54 261 126,82
VÄHEMMISTÖOSUUS			1 090 568,93	790 984,92
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	9 974 017,46	11 466 752,58	32 837 113,14	64 524 957,50
Velat rahoituslaitoksille	0,00	0,00	864 872,00	1 297 304,00
Pääomalainat	0,00	0,00	25 701 034,58	0,00
Muut velat	7 959 910,31	7 949 116,10	8 633 598,50	7 909 266,50
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	17 933 927,77	19 415 868,68	68 036 618,22	73 731 528,00
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	1 673 308,40	1 817 734,58	2 370 696,36	3 046 141,59
Velat saman konsernin yrityksille	641 463,40	87 813,26		
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	1 506 283,50	2 078 282,28	5 700 119,09	8 314 537,03
Velat rahoituslaitoksille	0,00	0,00	432 432,00	760 557,00
Pääomalainat	0,00	0,00	1 754 314,00	0,00
Muut velat	360 333,55	563 778,68	993 419,51	1 698 946,39
Siirtovelat	518 548,46	502 209,43	1 562 651,72	2 202 308,94
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	4 699 937,31	5 049 818,23	12 813 632,68	16 022 490,95
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	22 633 865,08	24 465 686,91	80 850 250,90	89 754 018,95
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 017 591,87	59 255 886,16	140 306 924,55	144 806 130,69

TASE

Vesikonserni

31.12.2022

31.12.2021

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Liikearvo	418 850,51	879 062,69
Muut aineettomat hyödykkeet	1 261 623,00	46 563,89
Ennakkomaksut	230 037,71	877 896,06

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

1 910 511,22 1 803 522,64

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	980 221,59	979 640,94
Rakennukset ja rakennelmat	31 473 955,63	33 211 783,32
Koneet ja kalusto	7 747 445,37	7 982 966,31
Verkostot	78 438 954,02	79 132 074,93
Muu aineelliset hyödykkeet, verkostot	0,00	649 906,25
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 147 541,82	1 659 886,82

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

119 788 118,43 123 616 258,57

Sijoitukset

Osuudet saman konsernin yrityksissä	1 500 000,00	1 500 000,00
Osuudet omistusyhteisyrityksissä	118 419,10	118 419,10

Sijoitukset yhteensä

1 618 419,10 1 618 419,10

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

123 317 048,75 127 038 200,31

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	64 194,05	62 773,55
----------------------	-----------	-----------

Vaihto-omaisuus yhteensä

64 194,05 62 773,55

Pitkäaikaiset saamiset

Saamiset saman konsernin yrityksiltä	4 961 339,07	5 344 188,07
--------------------------------------	--------------	--------------

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä

4 961 339,07 5 344 188,07

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	2 177 984,29	1 782 916,73
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	19 216,02	1 416 003,27
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	1 823 458,30	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	247 300,15	347 122,42

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

4 267 958,76 3 546 042,42

Rahat ja pankkisaamiset

Pankkisaamiset	57 155,64	9 112,59
----------------	-----------	----------

Rahat ja pankkisaamiset yhteensä

57 155,64 9 112,59

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

9 350 647,52 8 962 116,63

VASTAAVAA YHTEENSÄ

132 667 696,27 136 000 316,94

	Vesikonserni	
	31.12.2022	31.12.2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	16 818 792,65	16 818 792,65
Muut rahastot	8 000 000,00	8 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	28 905 856,78	24 218 473,20
Tilikauden voitto (tappio)	4 505 601,88	5 537 383,58
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	58 230 251,31	54 574 649,43
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	30 064 138,43	59 371 209,27
Pääomalainat	24 473 684,18	
Muut velat	8 673 448,10	8 662 247,91
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	63 211 270,71	68 033 457,18
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	2 086 839,88	2 667 322,73
Velat saman konsernin yrityksille	0,00	0,00
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	5 331 361,28	5 550 051,66
Pääomalainat	1 631 578,96	2 280 354,31
Muut velat	848 200,45	848 896,14
Siirtovelat	1 328 193,68	2 045 585,49
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	11 226 174,25	13 392 210,33
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	74 437 444,96	81 425 667,51
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	132 667 696,27	136 000 316,94

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA	31.12.2022	31.12.2021
EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA, LAHTI AQUA OY		
Rahavarojen muutos - alkusaldo	4 962,31	68 591,46
Rahavarojen muutos	48 840,59	-63 629,15
Rahavarojen muutos - loppusaldo	53 802,90	4 962,31
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) vähennys (-)	48 840,59	-63 629,15
Liiketoiminnan rahavirta (A)	2 451 666,61	2 739 446,88
Liiketoiminnan rahavirta		
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	5 180 354,82	5 794 995,75
Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	3 056 614,58	3 552 557,51
Oikaisut	2 123 740,24	2 242 438,24
Rahoitustuotot ja kulut	39 220,76	61 258,67
Suunnitelman mukaiset poistot	2 084 519,48	2 181 179,57
Käyttöpääoman muutos		
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-1 982 922,28	-2 285 567,36
Lyhytaikaisten liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-1 551 555,68	-1 593 420,38
Lyhytaik. korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	-431 366,60	-692 146,98
Rahavirta ennen satunnaisia eriä	-745 765,93	-769 981,51
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rah. kuluista	-162 313,17	-179 842,77
Saadut korot liiketoiminnasta	123 181,68	127 794,79
Maksetut välittömät verot	-706 634,44	-717 933,53
Investointien rahavirta (B)	-442 939,90	-698 746,73
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-442 939,90	-698 746,73
Rahoituksen rahavirta (C)	-1 959 886,12	-2 104 329,30
Lainasaamisten takaisinmaksu	382 849,00	382 849,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 492 735,12	1 492 735,12
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 492 735,12	-1 492 735,12
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksu	-1 492 735,12	-1 637 178,30
Maksetut osingot ja muut voitonjako	-850 000,00	-850 000,00

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA

31.12.2022

31.12.2021

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA, KONSERNI

Rahavarojen muutos

Rahavarojen muutos - alkusaldo 9 112,59

Rahavarojen muutos 48 043,08

Rahavarojen muutos - loppusaldo 57 155,64

Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) vähennys (-)

48 043,08

Liiketoiminnan rahavirta (A)

15 072 422,21

Liiketoiminnan rahavirta

Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta

20 797 848,82

Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä 6 766 121,51

Oikaisut 14 031 727,31

Rahoitustuotot ja -kulut 1 434 340,97

Suunnitelman mukaiset poistot 12 597 386,34

Käyttöpääoman muutos

Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja

-2 660 146,76

Lyhytaikaisten liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+) -646 772,64

Vaihto-omaisuuden lisäys (-) / vähennys (+) -28 202,25

Lyhytaik. korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-) -1 985 171,87

Rahavirta ennen satunnaisia eriä

-3 065 279,85

Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rah. kuluista -1 248 513,12

Saadut korot liiketoiminnasta 14 141,76

Maksetut välittömät verot -1 830 908,49

Investointien rahavirta (B)

-6 710 347,35

Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin

-6 710 347,35

Rahoituksen rahavirta (C)

-8 314 031,78

Lyhytaikaisten lainojen lisäys 5 749 949,72

Pitkäaikaisten lainojen vähennys -5 749 949,72

Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksu -669 292,06

Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksu -6 794 739,72

Maksetut osingot ja muut voitonjako -850 000,00

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Rahoitusomaisuuteen merkityt myynti-, laina- ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa. Velat on arvostettu nimellisarvoonsa.

Vaihto-omaisuusesitetään fi-fo periaatteen mukaisesti hankintamenon tai sitä alemman jälleenhankintahinnan tai todellisen myyntihinnan määräisenä.

Konsernitilinpäätös on laadittu hankintamenomenetelmällä. Yhtiön tytäryhtiö LABIO Oy on yhdistetty konsernitilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuushyödykkeiden taloudellisen käyttöiän mukaisina jäännösarvopoistoina hankintahinnasta.

Lahti Aqua Oy:n, Aqua Palvelu Oy:n ja Aqua Verkko Oy:n poistosuunnitelmaa on tarkastettu ulkopuolisen konsulttiyhtiön kanssa ja päädytty loppuraportin mukaisesti nostamaan koneiden ja kaluston sekä rakennusten poistoprosentti EVL mukaiseen maksimipoistoon vuoden 2021 alusta. Labio Oy:n poistosuunnitelmaa on tarkasteltu rakennusten käyttöiän näkökulmasta ja päätetty muuttaa suunnitelman mukaiset poistomenetelmät (tasapoistot) vastaamaan nykyistä käyttöikää.

Aqua Verkko Oy ja Labio Oy ovat tehneet korotetut poistot vuoden 2022 kalustohankinnoista.

Suunnitelman mukaiset poistomenetelmät Lahti Aqua Oy:llä, Aqua Palvelu Oy:llä ja Aqua Verkko Oy:llä:

Menojäännös-poistot, %	
Koneet ja kalusto	25,00
Kevyet rakennelmat (varastot)	20,00
Rakennukset ja rakennelmat	7,00
Verkostot	6,50
Asuinrakennukset	4,00
Maanalaiset rakennelmat	2,50
Tasapoistot, vuosia	
Tasausallas	25,00
Vuokrattujen rakennusten peruskorjaus	10,00
Muut pitkävaikutteiset menot	10,00
Liikearvo	10,00
Aineettomat oikeudet	5,00

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

Suunnitelman mukaiset poistomenetelmät Labio Oy:llä:

Menojäännöspoistot, %	
Muut koneet ja kalusto	25,00
Tuotannolliset koneet	10,00
Tasapoistot, vuosia	
Biokaasulaitos	25,00
Biofilter Extension	25,00
Kentät	25,00
Vastaanottotilat	25,00
Väliseinät	25,00
Kompostointirakennukset	25,00
Biokaasulaitos, koneet ja kalusto	15,00
Tähtiseula 50mm/Tuuliseula	12,00
Rakennusaikaisen lainan korot	10,00
Rakennelmat	10,00
Biokaasulaitos, koneet ja kalusto	10,00
Varaseulonta	8,00
Mashmaster	5,00
Ohjelmistot	5,00

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT, Lahti Aqua Oy

Liikevaihdon jakautuminen

Yhteensä	34 238 394,26	33 276 343,23
Veden myyntitulot	9 986 535,26	9 816 598,69
Jätevesilaskutus	17 974 924,28	17 612 900,58
Muut myyntiin liittyvät tulot	6 276 934,72	5 846 843,96

Muut myyntitulot

Yhteensä	1 217 388,89	1 917 200,44
Konsernin sisäiset tuotot	537 099,56	530 600,00
Vuokratulot	53 209,49	46 340,23
Palveluliiketoiminnan tulot	296 462,00	770 820,00
Muut tulot	330 617,84	569 440,21

Korkotuotot

Korkotuotot	121 513,28	121 706,15
-------------	------------	------------

Kulujen jakautuminen

Aineet ja tarvikkeet	-40 432,93	-395 026,28
Ulkopuoliset palvelut	-10 648 130,39	-10 956 424,40
Henkilöstökulut	-2 119 359,74	-2 082 031,78
Palkat ja palkkiot	-1 725 425,72	-1 710 702,68
Eläkekulut	-360 544,45	-330 536,57
Muut henkilösivukulut	-33 389,57	-40 792,53
Henkilöstön muut kulut	-142 543,52	-115 995,41
Vuokrat	-16 474 798,86	-15 042 679,20
Hallinnolliset menot	-604 673,33	-592 270,21
Vastuumenot	-236 781,46	-197 393,48

Arkistoviite: 2022-001

17 (28)

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Muut menot	-8 708,10	-16 727,16
Poistot	-2 084 519,48	-2 181 179,57
Poistot aineettomista oikeuksista	-321 022,81	-309 752,47
Poistot rakennuksista ja rakennelmista	-1 726 264,42	-1 822 821,08
Poistot koneista ja kalustosta	-37 232,25	-48 606,02
Korkokulut	-160 734,04	-182 964,82
Verot	-613 087,04	-714 726,63
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Toimitusjohtajan, hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot		
Hallituksen jäsenille maksetut palkkiot	-24 082,50	-22 252,50
Toimitusjohtajan rahapalkka	-146 008,66	-145 809,83
Toimitusjohtajan luontoisedut	-10 320,00	-10 320,00
Toimitusjohtajan tulospalkkio, sisältyy rahapalkkaan	-10 990,83	-10 509,34
Tilintarkastajien palkkiot	-11 271,40	-31 824,90
Tilintarkastuspalkkiot lakisääteisestä tilintarkastuksesta	-11 271,40	-5 537,35
Toimeksiannot	0,00	0,00
Veroneuvonta	0,00	-6 005,00
Muut palvelut	0,00	-20 282,55
Liiketoimet intressitahojen kanssa		
Palveluiden myynti		
Labio - palvelumaksu	30 600,00	30 600,00
Aqua Verkko - Suunnittelutyöt	506 499,56	500 000,00
Palveluiden ostot		
Aqua Palvelu - operointi	-9 900 000,00	-9 850 000,00
Aqua Palvelu - investointityöt, verkostotyöt	-12 470,00	-26 012,50
Aqua Verkko - Vuokrat	-13 200 000,00	-12 000 000,00
Lahden kaupunki	-538 977,10	-500 718,55
Korkotuotot ja -kulut		
Labio - korkotuotot	111 876,84	120 590,43
Lahden kaupunki - korkotulot	2 566,77	0,00
Lahden kaupunki - korkokulut	-160 704,75	-182 941,24

TASEEN LIITETIEDOT, Lahti Aqua Oy

Aineettomat hyödykkeet	1 876 978,59	1 747 982,55
Liikearvo	418 850,51	558 467,34
IT-ohjelmat	1 178 903,58	307 977,25
Muut pitkävaikutteiset menot	49 186,79	3 641,90
Keskeneräiset hankinnat	230 037,71	877 896,06
Aineelliset hyödykkeet	28 342 417,53	30 019 134,13
Maa-alueet ja liittymismaksut	882 072,85	882 072,85
Rakennukset ja rakennelmat	27 348 647,95	28 920 176,93
Koneet ja kalusto	111 696,73	146 063,07
Keskeneräiset hankinnat	0,00	70 821,28

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Sijoitukset	13 118 712,40	13 118 419,10
Muut osakkeet ja osuudet, tytäryhtiöiden osakepääoma ja SVOP	13 000 000,00	13 000 000,00
Osuudet osakkuusyhtiöissä, Petsukka	118 419,10	118 419,10
 Osuudet konserni- ja osakkuusyrityksistä, %		
Lahti Aqua Oy, emoyhtiö		
Aqua Palvelu Oy	100,00	
Aqua Verkko Oy	100,00	
Labio Oy	60,00	
As Oy Petsukka, Kittilä	33,30	
 Pitkäaikaiset saamiset		
Yhteensä	4 961 339,07	5 344 188,07
Lainasaamiset Labiolta		
18300 Pääomalainat LABIO	2 016 666,69	2 200 000,01
18310 Lainat LABIO	2 944 672,38	3 144 188,06
 Lyhytaikaiset saamiset		
Yhteensä	10 664 634,68	9 021 200,00
Myyntisaamiset sis. konsernin sisäiset	1 895 260,09	1 606 982,38
Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä		
18220 Konserniavustus	6 438 015,00	6 438 015,00
18230 Siirtosaamiset LABIO	19 216,02	20 884,42
18240 Siirtosaamiset vesikonserni	1 488 000,00	682 000,00
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä		
18250 Konsernipankkisaamiset Lahden kaupunki	635 852,41	0,00
18260 Siirtosaamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	1 159,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	187 132,16	273 318,20
 Siirtosaamisten olennaiset erät		
Veronpalautus	101 820,77	8 273,37
Valmisteveron palautus	50 493,69	
Työterveyshuollon palautus	7 000,00	6 500,00
Ostolaskuennakot	24 968,86	59 863,52
Konsessiomaksun tasaus	2 848,84	198 681,31
Korkojaksotus Labiolta	19 216,02	20 884,42
<i>sisältyy erään Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä v.2022</i>		
Vuokraennakko Aqua Verkko Oy	1 488 000,00	682 000,00
<i>sisältyy erään Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä v.2022</i>		
Kaivulupamaksujen hyvitys	1 159,00	
<i>sisältyy erään Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä v.2022</i>		

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Yhteensä	17 933 927,77	19 415 868,68
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille	0,00	0,00
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	9 974 017,46	11 466 752,58
Muut velat	7 959 910,31	7 949 116,10
Pääomalainat	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen jakauma		
Lainat Lahden kaupungilta	9 974 017,46	11 466 752,58
Lyhytaikaisten vieras pääoma		
Yhteensä	4 699 937,31	5 049 818,23
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Pääomalainat	0,00	0,00
Ostovelat sis. konsernin sisäiset		
29100 Ostovelat	649 788,40	517 736,70
29110 Ostovelat vesikonserni	1 023 520,00	1 299 997,88
Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille	641 463,40	87 813,26
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	1 506 283,50	2 078 282,28
Muut velat	360 333,55	563 778,68
Siirtovelat	518 548,46	502 209,43
Lyhytaikaisten lainojen jakauma		
Lainat Lahden kaupungilta	1 492 735,12	1 492 735,12
Siirtovelkojen olennaiset erät		
Henkilöstökulujaksotukset	344 540,19	336 951,02
Tulospalkkio sis. sivukulut	173 748,96	155 906,26
Muut	259,31	9 352,15
Korkojaksotus, Lahden kaupunki	13 548,38	15 127,51
<i>sisältyy erään Velat kaupunkikonsernin yrityksille v.2022</i>		
Läpilaskutus Ympäristöministeriöltä Aqua Verkko Oy:n puolesta	626 447,00	
<i>sisältyy erään Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille</i>		
Liittymismaksuvelat	15 016,40	87 813,26
<i>sisältyy erään Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille</i>		
Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat		
Yhtiöllä on yli 5 vuoden kuluttua erääntyviä lainoja yhteensä 4 003 076,98 euroa.		
Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta		
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	19 564 934,14	17 971 406,60
Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä	19 564 934,14	17 971 406,60
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 000 000,00	8 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto	9 121 406,60	7 133 575,72
Tilikauden voitto	2 443 527,54	2 837 830,88

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

Laskelma yhtiön varojen riittävydestä

Oma pääoma yhteensä	36 383 726,79	34 790 199,25
Sidottu oma pääoma, osakepääoma	16 818 792,65	16 818 792,65
Vapaa oma pääoma	19 564 934,14	17 971 406,60
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 000 000,00	8 000 000,00
Voitto edellisiltä tilikausilta	9 121 406,60	7 133 575,72
Tilikauden voitto/tappio	2 443 527,54	2 837 830,88

MUUT LIITETIEDOT, Lahti Aqua Oy

Tiedot emoyrityksestä

Lahti Aqua Oy kuuluu Lahden kaupunkikonsernin alakonserniin Lahti Aqua -konserni. Lahden kaupunkikonsernin emoyhtiö on Lahden kaupunki, kotipaikka Lahti. Lahti Aqua -konsernin emoyhtiö on Lahti Aqua Oy, kotipaikka Lahti.

Lahden kaupunkikonsernin tilinpäätös on saatavissa Lahden kaupungilta osoitteesta Harjukatu 31, 15100 Lahti. Lahti Aqua -konsernin konsernitilinpäätöksen jäljennös on saatavissa osoitteesta Satamakatu 4, 15140 Lahti.

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset

Yhtiössä on 20 kpl osakkeita, joilla kaikilla on yhtäläiset oikeudet osinkoon ja yhtiön varoihin. Yhtiön osakkeet omistaa Lahden kaupunki. Osakkeita rasittaa yhtiöjärjestyksen mukainen lunastuslauseke. Yhtiöjärjestyksen mukaan ilman Lahti Aqua Oy:n suostumusta yhtiön osakkeita eivät voi luovutustoimin hankkia muut kuin kunnat, kuntayhtymät ja kuntien keskusjärjestöt sekä ne kunnalliset laitokset ja yhteisöt, jotka voivat olla kuntien eläkevakuutusten jäsenyhteisöjä.

Henkilöstö

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	27,58	26,80
Vakituiset työntekijät	26,25	23,98
Määräaikaiset työntekijät	1,33	2,82

Tiedot annetuista vakuuksista ja vastuusitoumuksista

Luottotililimiittisopimukset

Myönnetty limiitti	4 000 000,00	4 000 000,00
Käytössä	0,00	570 419,65

Maa-alueiden vuokavastuut

Yhteensä	6 396 600,53	5 931 575,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	300 063,70	295 576,00
Myöhemmin maksettavat	6 096 536,83	5 635 999,00

Leasingsopimukset

Yhteensä	254 676,38	129 794,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	87 148,01	56 983,00
Myöhemmin maksettavat	167 528,37	72 811,00

Toissijaiset vastuut

Yhtiöllä on omavelkainen takaus Aqua Palvelu Oy:n autoista 432 330,80 euroa.

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Yhtiön jakokelpoinen oma pääoma 31.12.2022 oli 19 564 934,14 euroa mukaan lukien tilikauden voitto 2 443 527,54 euroa. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että jakokelpoiset varat käytetään seuraavasti:

Jaetaan osinkoa jakokelpoisista varoista	1 000 000,00
Jätetään jakokelpoisiin varoihin	18 564 934,14
Jakokelpoiset varat yhteensä 31.12.2022	19 564 934,14

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei tilikauden päättymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia. Emoyhtiön maksuvalmius on edelleen hyvä, eikä ehdotettu osingonjako vaaranna hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön maksukykyä.

Yhtiön tunnusluvut liiketoiminnasta sekä taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Liikevaihto M€	34,24	33,30
Liikevoitto M€	3,10	3,60
Liikevoitto %	9,04	10,90
Oman pääoman tuotto %	6,87	8,40
Omavaraisuusaste %	61,65	58,70

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT, konserni

Liikevaihdon jakautuminen

Yhteensä	41 195 911,93	40 939 764,77
Veden myyntitulot	9 986 535,26	9 816 598,69
Jätevesilaskutus	17 974 924,28	17 612 900,58
Bio- ja kompostiliiketoiminta	5 018 508,28	3 919 967,41
Muut myyntiin liittyvät tulot	8 215 944,11	9 590 298,09

Muut tulot

Valmistus omaan käyttöön	616 119,40	564 997,67
Vuokratulot	53 209,49	48 340,23
Palveluliiketoiminnan tulot	296 462,00	793 495,84
Muut tulot	678 192,10	578 479,23

Korkotuotot

	14 141,76	1 089,38
--	-----------	----------

Kulujen jakautuminen

Aineet ja tarvikkeet	-4 393 308,80	-4 663 308,85
Ulkopuoliset palvelut	-4 292 357,56	-4 315 537,69
Henkilöstökulut	-6 238 063,71	-6 150 668,29
Palkat ja palkkiot	-5 168 732,87	-5 104 611,61
Eläkekulut	-949 377,25	-903 452,53
Muut henkilösivukulut	-119 953,59	-142 604,15
Liiketoiminnan muut kulut	-7 170 044,13	-6 663 437,05
Poistot	-12 597 386,34	-11 807 055,28
Korkokulut	-1 448 482,73	-1 561 040,22
Verot	-1 459 831,50	-1 391 801,38

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot		
Hallituksen jäsenille maksetut palkkiot	-28 582,50	-26 196,50
Tilintarkastajien palkkiot	-22 410,00	-17 116,66
Muut palvelut	0,00	-26 124,39
Liiketoimet intressitahojen kanssa		
Palveluiden myynti - Salpakierto Oy	1 041 176,60	1 154 938,05
Palveluiden osto - Lahden kaupunki	-1 708 879,05	-1 680 849,09
Palveluiden osto - Salpakierto Oy	-269 052,42	-358 848,14
Korkotuotot - Lahden kaupunki	5 553,81	0,00
Korkokulut - Lahden kaupunki	-1 414 756,37	-1 442 743,06
Korkokulut - Salpakierto Oy	-74 521,07	-80 760,56
TASEEN LIITETIEDOT, konserni		
Aineettomat hyödykkeet	2 041 042,23	1 995 412,29
Aineelliset hyödykkeet	132 741 156,84	138 045 618,02
Konsernitaseessa on tehty luokittelumuutoksia pysyvien vastaavien osalta.		
Sijoitukset, Petsukka	118 419,10	118 419,10
Vaihto-omaisuus		
Varasto	201 852,41	173 650,16
Lyhytaikaiset saamiset	5 147 298,33	4 463 918,53
Myyntisaamiset	2 927 323,53	2 655 434,18
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	1 824 538,54	1 417 029,49
Konsernipankkisaamiset	1 804 761,58	
Siirtosaamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	19 776,96	
Siirtosaamiset	395 436,26	391 454,86
Siirtosaamisten olennaiset erät		
Tuloverot	105 820,77	27 831,13
Työterveyshuollon palautus	22 500,00	20 500,00
Ostolaskuennakot	126 771,28	138 774,40
Konsessiomaksun tasaus	2 848,84	198 681,31
Vakuutuskorvaus	141,36	5 668,02
Valmisteveron palautus	50 493,69	0,00
Sähköveron palautus	86 860,32	0,00
Vähemmistöosuus		
Salpakierto Oy:n vähemmistöosuus	1 090 568,93	790 984,92
Salpakierto Oy:n osakepääoma	1 000 000,00	1 000 000,00
Vähemmistön osuus edellisten tilikausien tuloksesta	-209 015,08	-543 388,99
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	299 584,01	334 373,91

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Yhteensä	68 036 618,22	73 731 528,00
Lainat rahoituslaitoksilta, Kuntarahoitus	864 872,00	1 297 304,00
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	32 837 113,14	64 524 957,50
Muut velat	8 633 598,50	7 909 266,50
Pääomalainat	25 701 034,58	0,00
Pitkäaikaisten lainojen jakauma		
Rahalaitoslaina, Kuntarahoitus	864 872,00	1 297 304,00
Pääomalainat, Lahden kaupunki	24 473 684,18	26 105 263,14
Pääomalainat, Salpakierto Oy	1 227 350,40	1 350 085,44
Lainat Lahden kaupungilta	30 134 138,43	33 565 946,13
Lainat Salpakierto Oy:ltä	1 813 960,07	1 945 356,09
Laskennallinen verovelka		
Poistoero	3 565 659,03	3 565 659,03
Poistoerosta aiheutuva laskennallinen verovelka	713 131,81	713 131,81
Laskennallinen verovelka sisältyy konsernin taseessa erään Pitkäaikainen vieras pääoma - Muut velat		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Yhteensä	12 813 632,68	16 022 490,95
Lainat rahoituslaitoksilta, Kuntarahoitus	432 432,00	760 557,00
Pääomalainat	1 754 314,00	
Ostovelat	2 370 696,36	3 046 141,59
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	5 700 119,09	8 314 537,03
Muut velat	993 419,51	1 698 946,39
Siirtovelat	1 562 651,72	2 202 308,94
Lyhytaikaisten lainojen jakauma		
Rahalaitoslaina, Kuntarahoitus	432 432,00	760 557,00
Pääomalainat, Lahden kaupunki	1 631 578,96	1 631 578,96
Pääomalainat, Salpakierto Oy	122 735,04	122 735,04
Lainat Lahden kaupungilta	3 431 807,70	4 148 472,70
Lainat Salpakierto Oy:ltä	131 396,02	131 396,02
Siirtovelkojen olennaiset erät		
Henkilöstökulujaksotukset	940 409,80	927 299,79
Tulospalkkio sis. sivukulut	438 208,73	407 020,32
Ostolaskujen jaksotus	145 959,95	58 479,11
Tuloverot	32 966,80	315 708,53
Korkojaksotukset	5 106,44	8 827,57

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

Pääomalainat

Aqua Verkko Oy:llä on pääomalainaa (2/2018) Lahden kaupungin konsernipankista 31 000 000 euroa ja laina-aika päättyy 15.12.2038. Laina on osakeyhtiölain 12 mukainen, jolloin pääoman tai koron maksamisesta ei anneta vakuutta. Lainan pääomaa lyhennetään ja korkoa maksetaan osakeyhtiölain luvussa asetetuilla rajoitteilla. Mikäli korkoa voidaan maksaa vain osittain, siirtyy maksamaton korko seuraavaan maksun edellytyksen täyttävään eräpäivään. Avoimena oleva saldo 31.12.2022 on 26 105 263,14 euroa. Yhtiö ei ole antanut lainoista vakuutta.

Labio Oy:llä on pääomalainaa (2/2013) Salpakierto Oy:stä (ent. Päijät-Hämeen Jätehuolto Oy) 1 200 000 euroa ja laina-aika päättyy 30.11.2033. Laina on osakeyhtiölain 12§ mukainen, jolloin pääoman tai koron maksamisesta ei anneta vakuutta. Lainan pääomaa lyhennetään ja korkoa maksetaan osakeyhtiölain luvussa asetetuilla rajoitteilla. Mikäli korkoa voidaan maksaa vain osittain, siirtyy maksamaton korko seuraavaan maksun edellytyksen täyttävään eräpäivään. Avoimena oleva saldo 31.12.2022 on 639 316,20 euroa.

Labio Oy:llä on pääomalainaa (1/2015) Salpakierto Oy:stä (ent. Päijät-Hämeen Jätehuolto Oy) 1 680 000 euroa ja laina-aika päättyy 31.8.2033. Laina on osakeyhtiölain 12§ mukainen, jolloin pääoman tai koron maksamisesta ei anneta vakuutta. Lainan pääomaa lyhennetään ja korkoa maksetaan osakeyhtiölain luvussa asetetuilla rajoitteilla. Mikäli korkoa voidaan maksaa vain osittain, siirtyy maksamaton korko seuraavaan maksun edellytyksen täyttävään eräpäivään. Avoimena oleva saldo 31.12.2022 on 710 769,24 euroa.

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat

Konsernissa on yli viiden vuoden kuluttua erääntyviä lainoja 39 761 419,39 euroa.

Laskelma konsernin varojen riittävydestä

Oma pääoma yhteensä	58 366 104,72	54 260 990,11
Sidottu oma pääoma, osakepääoma	16 818 792,65	16 818 792,65
Vapaa oma pääoma	41 547 312,07	37 442 197,46
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 000 000,00	8 000 000,00
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta	28 592 334,17	23 403 253,01
Tilikauden voitto/tappio	4 954 977,90	6 038 944,45

MUUT LIITETIEDOT, konserni

Tiedot emoyhtiöstä

Lahti Aqua -konserni kuuluu Lahden kaupunkikonserniin. Lahden kaupunkikonsernin emoyhtiö on Lahden kaupunki, kotipaikka Lahti. Lahti Aqua -konsernin emoyhtiö on Lahti Aqua Oy, kotipaikka Lahti.

Lahden kaupunkikonsernin tilinpäätös on saatavissa Lahden kaupungilta osoitteesta Harjukatu 31, 15100 Lahti. Lahti Aqua -konsernin konsernitilinpäätöksen jäljennös on saatavissa osoitteesta Satamakatu 4, 15140 Lahti.

Vesikonserni

Lahti Aqua -konsernin konsernitilinpäätöksessä on yhdistelty konserniyritykset: Lahti Aqua Oy (emoyhtiö), Aqua Palvelu Oy (100 % tytäryhtiö), Aqua Verkko Oy (100 % tytäryhtiö) ja Labio Oy (60 % tytäryhtiö).

Vesikonserni koostuu Lahti Aqua Oy:stä (emoyhtiö), Aqua Palvelu Oy:stä ja Aqua Verkko Oy:stä.

Henkilöstö

Lahti Aqua -konsernin henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	86,81	86,56
--	-------	-------

Tiedot annetuista vakuuksista ja vastuusitoumuksista

Luottotililimiittisopimukset

Myönnetty limiitti	9 000 000,00	9 500 000,00
Käytössä	2 359 743,65	3 838 661,01

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Maa-alueiden vuokavastuut		
Yhteensä	6 717 841,27	6 070 894,72
Seuraavalla tilikaudella maksettava	353 603,82	362 427,36
Myöhemmin maksettavat	6 364 237,45	5 708 467,36
Leasingsopimukset		
Yhteensä	667 654,63	601 246,11
Seuraavalla tilikaudella maksettava	291 529,27	276 854,74
Myöhemmin maksettavat	376 125,36	324 391,37
Muut annetut vastuusitoumukset		
Etelä-Suomen Aluevirasto on myöntänyt LABIO Oy:lle ympäristönsuojelulain (527/2014) mukaisen ympäristöluvan 220/2020. Tarkkailun ja toiminnan lopettamisessa tai sen jälkeen tarvittavien toimien varmistamiseksi LABIO Oy on antanut Hämeen ELY-keskukselle vakuudeksi pankkitakauksen (Nordea nro 00101-02-2410596) arvoltaan 356 500 euroa. Pankkitakaus on voimassa 31.3.2026 saakka, jonka jälkeen sitä jatketaan toiminnan loppuun saakka.		
Muut taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen; Kiinteistöinvestointi		
Labio Oy on velvollinen tarkistamaan vuonna 2015 valmistuneesta kiinteistöinvestoinnista tekemiään arvonalisäverovähennyksiä, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tarkistuskauden aikana. Viimeinen tarkistusvuosi on 2024.		
Kiinteistöinvestointimeno (netto)	12 248 010,65	12 248 010,65
Kiinteistöinvestoinnin alv	2 936 497,54	2 936 497,54
Vuotuinen osuus investoinnin alv:sta	2 936 497,54	2 936 497,54
Jäljellä tarkistuskauteen sisältyviä vuosia	2,00	3,00
Palautuksen alainen määrä 31.12.	587 299,51	880 949,26
Konsernin tunnusluvut liiketoiminnasta sekä taloudellisesta asemasta ja tuloksesta		
Liikevaihto M€	41,20	40,95
Liikevoitto M€	8,15	9,33
Liikevoitto %	19,78	22,77
Oman pääoman tuotto %	9,03	11,69
Omavaraisuusaste %	39,57	37,47

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: Lahti

Aika:

Jouni Lillman
toimitusjohtaja

Jetta Laakso
hallituksen puheenjohtaja

Jani Wallenius
hallituksen varapuheenjohtaja

Ville-Veikko Elomaa
hallituksen jäsen

Minna Heikkinen
hallituksen jäsen

Kari Lempinen
hallituksen jäsen

Heikki Moilanen
hallituksen jäsen

Maarit Tuomi
hallituksen jäsen

Tuomas Välimäki
hallituksen jäsen

Arja Rantala
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Paikka: Lahti

Aika:

Joni Tuomainen, KHT, JHT
TALVEA Julkishallinnon Palvelut
Oy

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Jaksotukset	1 - 189
Järjestelmän muodostamat	1 - 12
Kayttoomaisuus	1 - 33
Muut	1 - 209
Myyntilasku	1 - 601
Myyntisuoritus	1 - 1631
Ostolasku	1 - 1809
Ostosuoritus	1 - 1688
Palkka	1 - 42
Pankki	1 - 3799
Liitetietotositteet	1 - 15

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2032 asti.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jona tilikausi on päättynyt eli 31.12.2028 asti.

Tilinpäätös sekä pää- ja päiväkirjat tallennetaan Netvisorin tilikausiarkistoon sekä M-filesiin sähköisessä muodossa.

This documents contains 28 pages before this page

Dokumentet inneholder 28 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 28 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 28 sider før denne side

Detta dokument innehåller 28 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 29 pages before this page
Dokumentet inneholder 29 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 29 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 29 sider før denne side

Detta dokument innehåller 29 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende