

Lahti Aqua Oy

Tilinpäätös ajalta
1.1. - 31.12.2023

Lahti Aqua Oy

PL 247

15141 LAHTI

Kotipaikka LAHTI

Y-tunnus 0950563-8

Sisällys

	Sivu
Toimintakertomus	3
Tase	8
Tuloslaskelma	12
Epäsuora rahoituslaskelma	14
Liitetiedot	16
Tilinpäätöksen allekirjoitus	28
Tilinpäätösmerkintä	28
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	29

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 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 2023.

Lahti Aqua vesikonserni tuottaa vesihuoltopalvelut Lahden kaupungissa toiminta-alueellaan toimien liiketaloudellisesti kannattavasti. Lisäksi konserni tuottaa vesihuoltopalveluita Hollolan, Kärkölan, Asikkalan ja Iitin kunnille sopimus pohjaisesti. 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

Kulunut vuosi oli toimintakentässämme haastava. Energian kallistumisen myötä myös vedenkulutus tippui kautta Suomen, myös Lahdessa. Taloudellisen tilanteen johdosta myös uudisrakentaminen hiipui, mikä näkyy liittymis- ja tonttijohtomaksutuloissamme. Emme päässeet näissä aivan budjetin mukaisiin lukuihin.

Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan piti vesihuoltotarvikkeiden ja kemikaalien hinnat edelleen korkeana. COVID-19 pandemialla ei ole ollut merkittävää vaikutusta vedenkulutukseen eikä operointiin.

Yhtiö sekä konserni kuitenkin saavuttavat budjetoidun taloudellisen tuloksen.

Yhtiö käynnisti sopimusneuvottelut Heinolan kaupungin kanssa Heinolan vesilaskutuksen siirrosta Lahti Aqua Oy:lle. Yhtiö aloittaa Heinolan vesilaskutuksen 1.2.2024. Neuvottelut laajemmasta vesihuollon operoinnista Heinolan kanssa jatkuvat vuoden 2024 aikana.

Kärkölan jätevesien siirtolinjan odotetaan valmistuvan kesän 2024, jonka jälkeen Kärkölan jätevedet siirretään puhdistettavaksi Ali-Juhakkalan puhdistamolle Lahteen.

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 asiakastytyväisyysmittauksen mukaan yhtiön toiminta ja veden laatu sekä asiakaspalvelu saivat hyvät arviot.

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 2023 tasolla. Investointien kokonaisvolyymi konsernissa vuonna 2024 on noin 9,0 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 7 suurinta riskiä. Suurimpia riskejä ovat; liiketoiminnassa kassavirtariski, operatiivisessa toiminnassa kyberriskit ja vahinkoriskeissä ilkivalta. 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

	2023	2022	2021
<i>Liikevaihto M€</i>	42,4	41,2	40,9
<i>Liikevoitto M€</i>	7,5	8,2	9,3
<i>Liikevoitto %</i>	17,7	19,9	22,8
<i>Oman pääoman tuotto %</i>	7,9	9,1	11,7
<i>Omavaraisuusaste %</i>	45,9	39,6	37,5

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

	2023	2022	2021
<i>Liikevaihto M€</i>	36,1	34,2	33,3
<i>Liikevoitto M€</i>	2,5	3,1	3,6
<i>Liikevoitto %</i>	7,0	9,2	10,9
<i>Oman pääoman tuotto %</i>	5,5	7,0	8,4
<i>Omavaraisuusaste %</i>	65,2	61,7	58,7

Maksut

Vesihuoltomaksujen tarkoituksena on kattaa toiminnasta aiheutuvat kustannukset, ml. kohtuullinen tuotto, toimintaan sitoutuneelle pääomalle. Yhtiön perimät maksut ovat alle valtakunnallisen keskitason ja noin 12 % alle keskiarvon verrattuna muihin vertailuryhmän toimijoihin.

Asiakkaat

Lahti Aqua Oy tuottaa vesihuoltopalvelut Lahden kaupungin 120 714 asukkaalle, jotka ovat lähes 100 prosenttisesti palveluiden käyttäjiä. Lisäksi yhtiö huolehtii 23 120 hollolalaisen vesihuoltopalveluista Hollolan kunnan alueella ja 6 507 iittiläisen vesihuoltopalveluista Iitin kunnan alueella.

Vuoden 2023 aikana Lahdessa uusia liittyjiä oli 72. Vuoden 2023 lopussa Lahdessa liittyneitä kiinteistöjä oli 18 035.

Investoinnit

Lahti Aqua Oy:n käyttöomaisuusinvestoinnit olivat tilikaudella 1 M€. Yhtiön suurimpia käyttöomaisuusinvestointeja olivat: AJ:n mädättämön saneeraus 0,7 M€ ja Polttimon jvp saneeraus 0,1 M€.

Vesikonsernin investoinnit olivat yhteensä 9,0 M€ ja konsernin kokonaisinvestoinnit 9,2 M€ (LABIO Oy 0,2).

Hankintaohjelman toteutuminen

Yhtiö noudattaa hankinnoissaan erityisalojen hankintalakia sekä yhtiön omaa hankintaohjeistusta.

Henkilöstö

Lahti Aqua Oy:n vakituisten henkilöstön määrä 31.12.2023 oli 25 henkilöä. Keskimääräinen henkilöstömäärä vuoden aikana oli 26,8.

Aqua Palvelu Oy:n vakituisten henkilöstön määrä 31.12.2023 oli 48 henkilöä. Keskimääräinen henkilöstömäärä vuoden aikana oli 51,2.

Labio Oy:n vakituisten henkilöstön määrä 31.12.2023 oli 6 henkilöä. Keskimääräinen henkilöstömäärä vuoden aikana oli 7.

Konsernin vakituisen henkilöstön määrä 31.12.2023 oli 79 henkilöä.

Henkilöstön palkat ovat sopimuspalkkoja ja perustuvat työsopimukseen sekä Avaintan työehtosopimukseen. Vuodelle 2023 oli henkilöstöä koskeva tulospalkkiosopimus. Toimitusjohtajalle maksetaan tulospalkkiota omien tulospalkkiotavoitteiden mukaisesti.

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

Hallituksen palkkiot ovat kaupunginhallituksen valtuustokaudelle tekemän päätöksen mukaiset.

Konsernissa ei ole käytössä lisäeläkejärjestelmiä.

	2023	2022	2021
<i>Henkilöstö keskimäärin</i>	26,8	27,6	26,8
<i>Henkilöstö keskimäärin (konserni)</i>	85,0	86,8	86,6

Ympäristö

Konsernin päätoiminnot perustuvat voimassaoleviin, eri lakien pohjalta saatuihin lupiin, jotka ovat emoyhtiöllä. Vedenottoa 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.

Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

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

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön sekä konsernin tuloksentekevyyden ennakoidaan säilyvän vakaana vuonna 2024.

Ehdotus osingonmaksusta

Hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että vuodelta 2023 maksetaan osinkoa 1 200 000,00 euroa.

Osinko maksetaan osakkaalle, joka on merkitty yhtiön osakasluetteloon.

Hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että osinko maksetaan kahdessa erässä 5.8.2024 ja 11.12.2024.

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset

	2023	2022	2021
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 22.3.2023 valitsemina hallituksen jäseninä ovat toimineet Jetta Laakso, Jani Wallenius, Kari Lempinen, Heikki Moilanen, Minna Heikkinen, Maarit Tuomi, Ville-Veikko Elomaa, Arja Rantala ja Tuomas Välimäki. Hallituksen puheenjohtaja on toiminut Jetta Laakso.

Yhtiön varsinaisena tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT, JHT Joni Tuominen.

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Jouni Lillman.

TASE	Lahti Aqua Oy		Lahti Aqua -konserni	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Liikearvo	279 233,67	418 850,51	279 233,67	418 850,51
Muut aineettomat hyödykkeet	1 249 595,63	1 228 090,37	1 352 033,98	1 392 154,01
Ennakkomaksut	83 886,91	230 037,71	147 394,41	230 037,71
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 612 716,21	1 876 978,59	1 778 662,06	2 041 042,23
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	882 072,85	882 072,85	1 081 201,57	1 071 420,93
Rakennukset ja rakennelmat	25 846 129,02	27 348 647,95	37 294 463,45	39 614 594,19
Koneet ja kalusto	86 123,36	111 696,73	10 651 968,36	12 447 533,77
Muut aineelliset hyödykkeet, verkostot	0,00	0,00	78 956 334,55	78 438 954,02
Muut aineelliset hyödykkeet	15 129,04	0,00	15 129,04	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	676 841,82	0,00	1 563 916,27	1 168 653,93
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	27 506 296,09	28 342 417,53	129 563 013,24	132 741 156,84
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	42 237 431,40	43 337 815,22	131 460 094,40	134 900 618,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	317 625,11	201 852,41
Vaihto-omaisuus yhteensä	0,00	0,00	317 625,11	201 852,41
Pitkäaikaiset saamiset				
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	4 578 490,07	4 961 339,07		
Muut saamiset	0,00	0,00	19 672,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	4 578 490,07	4 961 339,07	19 672,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	2 212 328,88	1 895 260,09	3 217 879,01	2 927 323,53
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	6 460 205,16	7 945 231,02		
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	1 744 563,06	637 011,41	2 850 501,01	1 824 538,54
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	67 245,36	187 132,16	173 982,43	395 436,26
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	10 484 342,46	10 664 634,68	6 242 362,45	5 147 298,33
Rahat ja pankkisaamiset				
Pankkisaamiset	54 814,04	53 802,90	66 080,89	57 155,64
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	54 814,04	53 802,90	66 080,89	57 155,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 117 646,57	15 679 776,65	6 645 740,45	5 406 306,38
VASTAAVAA YHTEENSÄ	57 355 077,97	59 017 591,87	138 105 834,85	140 306 924,55

	Lahti Aqua Oy		Lahti Aqua -konserni	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
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)	10 564 934,14	9 121 406,60	32 547 312,07	28 592 334,17
Tilikauden voitto (tappio)	2 039 343,50	2 443 527,54	4 937 626,03	4 954 977,90
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	37 423 070,29	36 383 726,79	62 303 730,75	58 366 104,72
VÄHEMMISTÖSUUS			1 097 127,57	1 090 568,93
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	8 481 282,34	9 974 017,46	29 052 073,23	32 837 113,14
Velat rahoituslaitoksille	0,00	0,00	0,00	864 872,00
Pääomalainat	0,00	0,00	23 946 720,58	25 701 034,58
Muut velat	8 001 040,25	7 959 910,31	8 570 478,82	8 633 598,50
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	16 482 322,59	17 933 927,77	61 569 272,63	68 036 618,22
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	810 282,78	1 673 308,40	2 448 946,45	2 370 696,36
Velat saman konsernin yrityksille	23 632,87	641 463,40		
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	1 506 921,00	1 506 283,50	5 403 799,23	5 700 119,09
Velat rahoituslaitoksille	0,00	0,00	864 872,00	432 432,00
Pääomalainat	0,00	0,00	1 754 314,00	1 754 314,00
Muut velat	538 657,22	360 333,55	1 195 120,56	993 419,51
Siirtovelat	570 191,22	518 548,46	1 468 651,66	1 562 651,72
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	3 449 685,09	4 699 937,31	13 135 703,90	12 813 632,68
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	19 932 007,68	22 633 865,08	74 704 976,53	80 850 250,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	57 355 077,97	59 017 591,87	138 105 834,85	140 306 924,55

TASE

	Vesikonserni	
	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Liikearvo	279 233,67	418 850,51
Muut aineettomat hyödykkeet	1 276 699,37	1 261 623,00
Ennakkomaksut	83 886,91	230 037,71
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 639 819,95	1 910 511,22
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	990 002,23	980 221,59
Rakennukset ja rakennelmat	29 736 762,25	31 473 955,63
Koneet ja kalusto	6 745 122,92	7 747 445,37
Verkostot	78 956 334,55	78 438 954,02
Muu aineelliset hyödykkeet	15 129,04	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 529 914,37	1 147 541,82
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	117 973 265,36	119 788 118,43
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	121 231 504,41	123 317 048,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	56 179,33	64 194,05
Vaihto-omaisuus yhteensä	56 179,33	64 194,05
Pitkäaikaiset saamiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	4 578 490,07	4 961 339,07
Muut saamiset	1 000,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	4 579 490,07	4 961 339,07
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 674 764,59	2 177 984,29
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	22 190,16	19 216,02
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	2 849 492,67	1 823 458,30
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	94 937,43	247 300,15
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	5 641 384,85	4 267 958,76
Rahat ja pankkisaamiset		
Pankkisaamiset	66 080,89	57 155,64
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	66 080,89	57 155,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	10 343 135,14	9 350 647,52
VASTAAVAA YHTEENSÄ	131 574 639,55	132 667 696,27

	Vesikonserni	
	31.12.2023	31.12.2022
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)	32 411 458,66	28 905 856,78
Tilikauden voitto (tappio)	4 795 123,28	4 505 601,88
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	62 025 374,59	58 230 251,31
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	26 862 330,73	30 064 138,43
Pääomalainat	22 842 105,22	24 473 684,18
Muut velat	8 577 162,23	8 673 448,10
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	58 281 598,18	63 211 270,71
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	2 068 818,36	2 086 839,88
Velat saman konsernin yrityksille	0,00	0,00
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	5 138 960,34	5 331 361,28
Pääomalainat	1 631 578,96	1 631 578,96
Muut velat	1 125 126,82	848 200,45
Siirtovelat	1 303 182,30	1 328 193,68
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	11 267 666,78	11 226 174,25
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	69 549 264,96	74 437 444,96
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	131 574 639,55	132 667 696,27

TULOSLASKELMA

	Lahti Aqua Oy		Lahti Aqua -konserni	
	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIIKEVAIHTO	36 084 026,80	34 238 394,26	42 414 680,46	41 195 911,93
Valmistus omaan käyttöön (+)	499 999,56	506 499,56	540 535,61	616 119,40
Liiketoiminnan muut tuotot	1 200 872,63	710 889,33	1 409 542,16	1 027 863,59
Materiaalit ja palvelut	-11 682 602,92	-10 688 563,32	-9 888 906,92	-8 685 666,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-260 868,96	-40 432,93	-5 357 614,81	-4 393 308,80
Ulkopuoliset palvelut	-11 421 733,96	-10 648 130,39	-4 531 292,11	-4 292 357,56
Henkilöstökulut	-2 148 429,23	-2 119 359,74	-6 285 311,18	-6 238 063,71
Palkat ja palkkiot	-1 803 410,07	-1 725 425,72	-5 260 377,14	-5 168 732,87
Henkilösivukulut	-345 019,16	-393 934,02	-1 024 934,04	-1 069 330,84
Liiketoiminnan muut kulut	-19 310 581,83	-17 467 505,27	-8 041 034,29	-7 170 044,13
Poistot ja arvonalentumiset	-2 108 513,47	-2 084 519,48	-12 658 185,33	-12 597 386,34
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	2 534 771,54	3 095 835,34	7 491 320,51	8 148 734,38
Rahoitustuotot ja -kulut	13 405,74	-39 220,76	-1 334 326,54	-1 434 340,97
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä	122 134,01	111 876,84	0,00	0,00
Tuotot osuuksista kaupunkikonsernin yrityksissä	39 386,96	2 566,77	60 798,14	5 553,81
Muut korko- ja rahoitustuotot	14 651,22	7 069,67	16 656,20	8 587,95
Korkokulut kaupunkikonsernin yrityksille	-162 752,92	-160 704,75	-1 387 942,02	-1 415 810,16
Korkokulut muille	-13,53	-29,29	-23 838,86	-32 672,57
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	2 548 177,28	3 056 614,58	6 156 993,97	6 714 393,41
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistoeron muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Konserniavustus	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuloverot	-508 833,78	-613 087,04	-1 212 809,30	-1 459 831,50
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	-508 833,78	-613 087,04	-1 212 809,30	-1 459 831,50
Vähemmistöosuudet			-6 558,64	-299 584,01
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2 039 343,50	2 443 527,54	4 937 626,03	4 954 977,90

TULOSLASKELMA

	Vesikonserni	
	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIIKEVAIHTO	37 849 496,43	36 177 403,65
Valmistus omaan käyttöön (+)	540 535,61	616 119,40
Liiketoiminnan muut tuotot	1 413 516,30	907 622,56
Materiaalit ja palvelut	-8 506 815,48	-7 322 610,30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 412 691,26	-3 488 763,19
Ulkopuoliset palvelut	-4 094 124,22	-3 833 847,11
Henkilöstökulut	-5 679 568,02	-5 655 910,61
Palkat ja palkkiot	-4 756 504,88	-4 684 640,09
Henkilösivukulut	-923 063,14	-971 270,52
Liiketoiminnan muut kulut	-7 494 949,77	-6 582 298,29
Poistot ja arvonalentumiset	-11 068 711,09	-10 995 089,04
LIIKEVOITTO (- TAPPIO)	7 053 503,98	7 145 237,37
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 081 603,56	-1 206 793,40
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä	122 134,01	111 876,84
Tuotot osuuksista kaupunkikonsernin yrityksissä	60 767,39	5 550,32
Muut korko- ja rahoitustuotot	16 640,36	8 587,51
Korkokulut kaupunkikonsernin yrityksille	-1 273 689,47	-1 326 268,35
Korkokulut muille	-7 455,85	-6 539,72
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	5 971 900,42	5 938 443,97
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Poistoeron muutos	0,00	0,00
Konserniavustus	0,00	0,00
Tuloverot	-1 176 777,14	-1 432 842,09
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	-1 176 777,14	-1 432 842,09
Vähemmistöosuudet		
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	4 795 123,28	4 505 601,88

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA, LAHTI AQUA OY		
Rahavarojen muutos - alkusaldo	53 802,90	4 962,31
Rahavarojen muutos	1 011,14	48 840,59
Rahavarojen muutos - loppusaldo	54 814,04	53 802,90
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) vähennys (-)	1 011,14	48 840,59
Liiketoiminnan rahavirta (A)	2 974 513,31	2 451 666,61
Liiketoiminnan rahavirta		
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	4 643 285,01	5 180 354,82
Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	2 548 177,28	3 056 614,58
Oikaisut	2 095 107,73	2 123 740,24
Rahoitustuotot ja kulut	-13 405,74	39 220,76
Suunnitelman mukaiset poistot	2 108 513,47	2 084 519,48
Käyttöpääoman muutos		
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-1 263 256,24	-1 982 922,28
Lyhytaikaisten liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	91 017,14	-1 551 555,68
Lyhytaik. korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	-1 354 273,38	-431 366,60
Rahavirta ennen satunnaisia eriä	-405 515,46	-745 765,93
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rah. kuluista	-162 128,95	-162 313,17
Saadut korot liiketoiminnasta	173 198,05	123 181,68
Maksetut välittömät verot	-416 584,56	-706 634,44
Investointien rahavirta (B)	-863 616,05	-442 939,90
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-863 616,05	-442 939,90
Rahoituksen rahavirta (C)	-2 109 886,12	-1 959 886,12
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	-1 492 735,12
Maksetut osingot ja muut voitonjako	-1 000 000,00	-850 000,00

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA, KONSERNI		
Rahavarojen muutos		
Rahavarojen muutos - alkusaldo	57 155,64	9 112,59
Rahavarojen muutos	8 925,25	48 043,08
Rahavarojen muutos - loppusaldo	66 080,89	57 155,64
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) vähennys (-)	8 925,25	48 043,08
Liiketoiminnan rahavirta (A)	15 899 705,37	15 072 422,21
Liiketoiminnan rahavirta		
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	20 149 505,84	20 797 848,82
Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	6 156 993,97	6 766 121,51
Oikaisut	13 992 511,87	14 031 727,31
Rahoitustuotot ja -kulut	1 334 326,54	1 434 340,97
Suunnitelman mukaiset poistot	12 658 185,33	12 597 386,34
Käyttöpääoman muutos		
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-1 622 141,25	-2 660 146,76
Lyhytaikaisten liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-1 144 442,10	-646 772,64
Vaihto-omaisuuden lisäys (-) / vähennys (+)	-115 772,70	-28 202,25
Lyhytaik. korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	-361 926,45	-1 985 171,87
Rahavirta ennen satunnaisia eriä	-2 627 659,22	-3 065 279,85
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rah. kuluista	-1 449 152,99	-1 248 513,12
Saadut korot liiketoiminnasta	77 454,34	14 141,76
Maksetut välittömät verot	-1 255 960,57	-1 830 908,49
Investointien rahavirta (B)	-8 812 678,43	-6 710 347,35
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-8 812 678,43	-6 710 347,35
Rahoituksen rahavirta (C)	-7 078 101,69	-8 314 031,78
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	6 076 073,94	5 749 949,72
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 076 073,94	-5 749 949,72
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksu	-328 151,97	-669 292,06
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksu	-5 749 949,72	-6 794 739,72
Maksetut osingot ja muut voitonjako	-1 000 000,00	-850 000,00

LIITETIEDOT

31.12.2023

31.12.2022

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 korotettuja poistoja vuosien 2022-2023 kalustohankinnoista. Lahti Aqua Oy ja Aqua Palvelu Oy ovat tehneet korotettuja poistoja vuonna 2023 uusista kalustohankinnoista.

Suunnitelman mukaiset poistot

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	
IT-ohjelmat, tasapoisto (v)	5,00
Lainan korot, tasapoisto (v)	10,00
Muut pitkävaikutteiset menot	
Muut pikävaikutteiset menot, tasapoisto (v)	10,00
Osallistuminen muiden omaisuuteen, tasapoisto (v)	10,00
Liikearvo, tasapoisto (v)	10,00

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	
Tontit (ei poistoa)	
Liittymismaksut (ei poistoa)	
Rakennukset ja rakennelmat	
Purkutunneli, menojäännöspoisto (%)	2,50
Asuinrakennukset, menojäännöspoisto (%)	4,00
Vedentuotanto- ja puhdistamorakennukset, menojäännöspoisto (%)	7,00
Muut rakennukset, menojäännöspoisto (%)	7,00
Kaivot, menojäännöspoisto (%)	7,00
Huoltorakennukset, menojäännöspoisto (%)	7,00
Varastorakennukset, menojäännöspoisto (%)	20,00
Labion rakennelmat, tasapoisto (v) max.	10,00
<i>Labion rakennelmien poisto aika 5-10 vuotta</i>	
Kompostirakennukset, tasapoisto (v)	25,00

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
Kompostirakennusten rakennelmat, tasapoisto (v)	10,00	
Biokaasulaitosrakennukset, tasapoisto (v) max. <i>Biokaasulaitosrakennusten poistoaika 10-25 vuotta</i>	25,00	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vesijohtoverkko, menojäännöspoisto (%)	6,50	
Viemäriverkko, menojäännöspoisto (%)	6,50	
Hulevesiverkko, menojäännöspoisto (%)	6,50	
Tasausaltaat, tasapoisto (v)	25,00	
Laiturit, tasapoisto (v)	10,00	
Koneet ja kalusto		
Vedentuotannon ja -puhdistuksen koneet, menojäännöspoisto (%)	25,00	
Kuljetuskalusto, menojäännöspoisto (%)	25,00	
Muut koneet ja kalusto, menojäännöspoisto (%)	25,00	
Työkoneet, menojäännöspoisto (%)	25,00	
Vedenmyynnin mittalaitteet, menojäännöspoisto (%)	25,00	
Labion koneet ja laitteet, menojäännöspoisto (%)	10,00	
Kompostointirakennusten koneet, tasapoisto (v) max. <i>Kompostirakennusten koneiden poistoaika 3-12 vuotta</i>	12,00	
Biokaasulaitosten koneet, tasapoisto (v) max. <i>Biokaasulaitosten koneiden poistoaika 5-15 vuotta</i>	15,00	

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat (ei poistoa)

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT, Lahti Aqua Oy

Liikevaihdon jakautuminen

Yhteensä	36 084 026,80	34 238 394,26
Veden myyntitulot	10 155 851,75	9 986 535,26
Jätevesilaskutus	18 552 768,27	17 974 924,28
Muut myyntiin liittyvät tulot	7 375 406,78	6 276 934,72

Muut myyntitulot

Yhteensä	1 700 872,19	1 217 388,89
Konsernin sisäiset tuotot	530 599,56	537 099,56
Vuokratulot	51 859,99	53 209,49
Palveluliiketoiminnan tulot	610 846,40	296 462,00
Muut tulot	507 566,24	330 617,84

Korkotuotot

Korkotuotot	176 172,19	121 513,28
-------------	------------	------------

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
Kulujen jakautuminen		
Aineet ja tarvikkeet	-260 868,96	-40 432,93
Ulkopuoliset palvelut	-11 421 733,96	-10 648 130,39
Henkilöstökulut	-2 148 429,23	-2 119 359,74
Palkat ja palkkiot	-1 803 410,07	-1 725 425,72
Eläkekulut	-300 753,03	-360 544,45
Muut henkilösivukulut	-44 266,13	-33 389,57
Henkilöstön muut kulut	-143 105,17	-142 543,52
Vuokrat	-18 283 147,86	-16 474 798,86
Hallinnolliset menot	-685 818,11	-604 673,33
Vastuumenot	-197 444,30	-236 781,46
Muut menot	-1 066,39	-8 708,10
Poistot	-2 108 513,47	-2 084 519,48
Poistot aineettomista oikeuksista	-456 379,86	-321 022,81
Poistot rakennuksista ja rakennelmista	-1 621 858,62	-1 726 264,42
Poistot koneista ja kalustosta	-30 274,99	-37 232,25
Korkokulut	-162 766,45	-160 734,04
Verot	-508 833,78	-613 087,04
Tilinpäätössiirrot		
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Toimitusjohtajan, hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot		
Hallituksen jäsenille maksetut palkkiot	-26 547,50	-24 082,50
Toimitusjohtajan rahapalkka	-168 337,30	-146 008,66
Toimitusjohtajan luontoisedut	-9 970,75	-10 320,00
Toimitusjohtajan tulospalkkio, sisältyy rahapalkkaan	-22 386,90	-10 990,83
Tilintarkastajien palkkiot	-6 855,81	-11 271,40
Tilintarkastuspalkkiot lakisääteisestä tilintarkastuksesta	-6 822,61	-11 271,40
Toimeksiannot	0,00	0,00
Veroneuvonta	-33,20	0,00
Muut palvelut	0,00	0,00
Olellaiset liiketoimet intressitahojen kanssa		
Palveluiden myynti		
Labio - palvelumaksu	30 600,00	30 600,00
Aqua Verkko - Suunnittelutyöt	499 999,56	506 499,56
Palveluiden ostot		
Aqua Palvelu - operointi	-10 650 000,00	-9 900 000,00
Aqua Palvelu - investointityöt, verkostotyöt	-11 640,00	-12 470,00
Aqua Verkko - Vuokrat	-14 400 000,00	-13 200 000,00
Lahden kaupunki	-534 274,19	-538 977,10
Korkotuotot ja -kulut		
Labio - korkotuotot	122 134,01	111 876,84
Lahden kaupunki - korkotulot	39 386,96	2 566,77
Lahden kaupunki - korkokulut	-162 752,92	-160 704,75

LIITETIEDOT

31.12.2023

31.12.2022

TASEEN LIITETIEDOT, Lahti Aqua Oy

Aineettomat hyödykkeet	1 612 716,21	1 876 978,59
Liikearvo	279 233,67	418 850,51
IT-ohjelmat	1 047 794,48	1 178 903,58
Muut pitkävaikutteiset menot	201 801,15	49 186,79
Keskeneräiset hankinnat	83 886,91	230 037,71
Aineelliset hyödykkeet	27 506 296,09	28 342 417,53
Maa-alueet ja liittymismaksut	882 072,85	882 072,85
Rakennukset ja rakennelmat	25 846 129,02	27 348 647,95
Koneet ja kalusto	86 123,36	111 696,73
Muut aineelliset hyödykkeet	15 129,04	0,00
Keskeneräiset hankinnat	676 841,82	0,00
Sijoitukset	13 118 712,40	13 118 712,40
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 osakkuusyryksistä, %		
Lahti Aqua Oy, emoyhtiö		
Aqua Palvelu Oy	100,00	100,00
Aqua Verkko Oy	100,00	100,00
Labio Oy	60,00	60,00
As Oy Petsukka, Kittilä	33,30	33,30
Pitkäaikaiset saamiset		
Yhteensä	4 578 490,07	4 961 339,07
Lainasaamiset Labiolta		
18300 Pääomalainat LABIO	1 833 333,37	2 016 666,69
18310 Lainat LABIO	2 745 156,70	2 944 672,38
Lyhytaikaiset saamiset		
Yhteensä	10 484 342,46	10 664 634,68
Myyntisaamiset sis. konsernin sisäiset	2 212 328,88	1 895 260,09
Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä		
18220 Konserniavustus	6 438 015,00	6 438 015,00
18230 Siirtosaamiset LABIO	22 190,16	19 216,02
18240 Siirtosaamiset vesikonserni	0,00	1 488 000,00
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä		
18250 Konsernipankkisaamiset Lahden kaupunki	1 744 563,06	635 852,41
18260 Siirtosaamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	0,00	1 159,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	67 245,36	187 132,16

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
Siirtosaamisten olennaiset erät		
Veronpalautus	6 571,55	101 820,77
Valmisteveron palautus	7 623,41	50 493,69
Työterveyshuollon palautus	7 000,00	7 000,00
Ostolaskuennakot	46 050,40	24 968,86
Konsessiomaksun tasaus	0,00	2 848,84
Korkojaksotus Labiolta	22 190,16	19 216,02
sisältyy erään Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä		
Vuokraennakko Aqua Verkko Oy	0,00	1 488 000,00
sisältyy erään Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä		
Kaivulupamaksujen hyvitys	0,00	1 159,00
sisältyy erään Saamiset Lahti Aqua -konsernin yrityksiltä		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Yhteensä	16 482 322,59	17 933 927,77
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille	0,00	0,00
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	8 481 282,34	9 974 017,46
Muut velat	8 001 040,25	7 959 910,31
Pääomalainat	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen jakauma		
Lainat Lahden kaupungilta	8 481 282,34	9 974 017,46
Lyhytaikaisten vieras pääoma		
Yhteensä	3 449 685,09	4 699 937,31
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Pääomalainat	0,00	0,00
Ostovelat sis. konsernin sisäiset		
29100 Ostovelat	803 902,78	649 788,40
29110 Ostovelat vesikonserni	6 380,00	1 023 520,00
Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille	23 632,87	641 463,40
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	1 506 921,00	1 506 283,50
Muut velat	538 657,22	360 333,55
Siirtovelat	570 191,22	518 548,46
Lyhytaikaisten lainojen jakauma		
Lainat Lahden kaupungilta	1 492 735,12	1 492 735,12

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
Siirtovelkojen olennaiset erät		
Henkilöstökulujaksotukset	383 053,07	344 540,19
Tulospalkkio sis. sivukulut	177 675,00	173 748,96
Ostolaskut	9 424,29	0,00
Muut	38,86	259,31
Korkojaksotus, Lahden kaupunki	14 185,88	13 548,38
sisältyy erään Velat kaupunkikonsernin yrityksille		
Läpilaskutus Ympäristöministeriöltä Aqua Verkko Oy:n puolesta	0,00	626 447,00
sisältyy erään Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille		
Liittymismaksuvelat	23 632,87	15 016,40
sisältyy erään Velat Lahti Aqua -konsernin yrityksille		

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat

Yhtiöllä on yli 5 vuoden kuluttua erääntyviä lainoja yhteensä 2 510 341,86 euroa.

Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	20 604 277,64	19 564 934,14
Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä	20 604 277,64	19 564 934,14
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 000 000,00	8 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto	10 564 934,14	9 121 406,60
Tilikauden voitto	2 039 343,50	2 443 527,54

Laskelma yhtiön varojen riittävydestä

Oma pääoma yhteensä	37 423 070,29	36 383 726,79
Sidottu oma pääoma, osakepääoma	16 818 792,65	16 818 792,65
Vapaa oma pääoma	20 604 277,64	19 564 934,14
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 000 000,00	8 000 000,00
Voitto edellisiltä tilikausilta	10 564 934,14	9 121 406,60
Tilikauden voitto/tappio	2 039 343,50	2 443 527,54

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 eläkevakuumusten jäsenyhteisöjä.

Henkilöstö

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	26,75	27,58
Vakituiset työntekijät	26,00	26,25
Määräaikaiset työntekijät	0,75	1,33

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
Tiedot annetuista vakuuksista ja vastuusitoumuksista		
Luottotililimiittisopimukset		
Myönnetty limiitti	4 000 000,00	4 000 000,00
Käytössä	0,00	0,00
Maa-alueiden vuokavastuut		
Yhteensä	6 534 570,97	6 396 600,53
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	321 629,15	300 063,70
Myöhemmin maksettavat	6 212 941,82	6 096 536,83
Leasingsopimukset		
Yhteensä	229 806,68	254 676,38
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	86 916,64	87 148,01
Myöhemmin maksettavat	142 890,04	167 528,37
Toissijaiset vastuut		
Yhtiöllä on omavelkainen takaus Aqua Palvelu Oy:n autoista 1 198 510,59 euroa.		
Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä		
Yhtiön jakokelpoinen oma pääoma 31.12.2023 oli 20 604 277,64 euroa mukaan lukien tilikauden voitto 2 039 343,50 euroa. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että jakokelpoiset varat käytetään seuraavasti:		
Jaetaan osinkoa jakokelpoisista varoista	1 200 000,00	1 000 000,00
Jätetään jakokelpoisiin varoihin	19 404 277,64	18 564 934,14
Jakokelpoiset varat yhteensä 31.12.	20 604 277,64	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€	36,08	34,24
Liikevoitto M€	2,53	3,10
Liikevoitto %	7,02	9,04
Oman pääoman tuotto %	5,53	6,87
Omavaraisuusaste %	65,25	61,65

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
-------------	------------	------------

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT, konserni		
--------------------------------------	--	--

Liikevaihdon jakautuminen		
----------------------------------	--	--

Yhteensä	42 414 680,46	41 195 911,93
Veden myyntitulot	10 155 851,75	9 986 535,26
Jätevesilaskutus	18 552 768,27	17 974 924,28
Bio- ja kompostiliiketoiminta	4 565 184,03	5 018 508,28
Muut myyntiin liittyvät tulot	9 140 876,41	8 215 944,11

Muut tulot		
-------------------	--	--

Valmistus omaan käyttöön	540 535,61	616 119,40
Vuokratulot	51 859,99	53 209,49
Palveluliiketoiminnan tulot	610 846,40	296 462,00
Muut tulot	746 835,77	678 192,10

Korkotuotot		
--------------------	--	--

	77 454,34	14 141,76
--	-----------	-----------

Kulujen jakautuminen		
-----------------------------	--	--

Aineet ja tarvikkeet	-5 357 614,81	-4 393 308,80
Ulkopuoliset palvelut	-4 531 292,11	-4 292 357,56
Henkilöstökulut	-6 285 311,18	-6 238 063,71
Palkat ja palkkiot	-5 260 377,14	-5 168 732,87
Eläkekulut	-883 440,15	-949 377,25
Muut henkilösivukulut	-141 493,89	-119 953,59
Liiketoiminnan muut kulut	-8 041 034,29	-7 170 044,13
Poistot	-12 658 185,33	-12 597 386,34
Korkokulut	-1 411 780,88	-1 448 482,73
Verot	-1 212 809,30	-1 459 831,50

Tilinpäätössiirrot		
---------------------------	--	--

Poistoeron muutos	0,00	0,00
-------------------	------	------

Hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot		
--	--	--

Hallituksen jäsenille maksetut palkkiot	-30 147,50	-28 582,50
Tilintarkastajien palkkiot	-16 483,81	-22 410,00
Muut palvelut	-2 025,20	0,00

Liiketoimet intressitahojen kanssa		
---	--	--

Palveluiden myynti - Salpakierto Oy	881 850,70	1 041 176,60
Palveluiden myynti - Lahden kaupunki	189 644,86	191 891,87
Palveluiden osto - Lahden kaupunki	-1 867 180,29	-1 708 879,05
Palveluiden osto - Salpakierto Oy	-264 468,39	-269 052,42
Korkotuotot - Lahden kaupunki	55 997,27	5 553,81
Korkokulut - Lahden kaupunki	-1 309 043,98	-1 414 756,37
Korkokulut - Salpakierto Oy	-78 898,04	-74 521,07

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
TASEEN LIITETIEDOT, konserni		
Aineettomat hyödykkeet	1 778 662,06	2 041 042,23
Aineelliset hyödykkeet	129 563 013,24	132 741 156,84
Sijoitukset, Petsukka	118 419,10	118 419,10
Vaihto-omaisuus		
Varasto	317 625,11	201 852,41
Pitkäaikaiset saamiset	19 672,00	0,00
Vakuustalletukset	18 672,00	0,00
Maksetut vuokravakuudet	1 000,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	6 242 362,45	5 147 298,33
Myyntisaamiset	3 217 879,01	2 927 323,53
Saamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	2 850 501,01	1 824 538,54
Konsernipankkisaamiset	2 850 501,01	1 804 761,58
Siirtosaamiset kaupunkikonsernin yrityksiltä	0,00	19 776,96
Siirtosaamiset	173 982,43	395 436,26
Siirtosaamisten olennaiset erät		
Tuloverot	73 125,47	105 820,77
Työterveyshuollon palautus	23 000,00	22 500,00
Ostolaskuennakot	70 233,55	126 771,28
Konsessiomaksun tasaus	0,00	2 848,84
Vakuutuskorvaus	0,00	141,36
Valmisteveron palautus	0,00	50 493,69
Sähköveron palautus	7 623,41	86 860,32
Vähemmistöosuus		
Salpakierto Oy:n vähemmistöosuus	1 097 127,57	1 090 568,93
Salpakierto Oy:n osakepääoma	1 000 000,00	1 000 000,00
Vähemmistön osuus edellisten tilikausien tuloksesta	90 568,93	-209 015,08
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	6 558,64	299 584,01
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Yhteensä	61 569 272,63	68 036 618,22
Lainat rahoituslaitoksilta, Kuntarahoitus	0,00	864 872,00
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	29 052 073,23	32 837 113,14
Muut velat	8 570 478,82	8 633 598,50
Pääomalainat	23 946 720,58	25 701 034,58
Pitkäaikaisten lainojen jakauma		
Rahalaitoslaina, Kuntarahoitus	0,00	864 872,00
Pääomalainat, Lahden kaupunki	22 842 105,22	24 473 684,18
Pääomalainat, Salpakierto Oy	1 104 615,36	1 227 350,40
Lainat Lahden kaupungilta	26 862 330,73	30 134 138,43
Lainat Salpakierto Oy:ltä	1 628 879,83	1 813 960,07

LIITETIEDOT	31.12.2023	31.12.2022
Laskennallinen verovelka		
Poistoero	3 044 374,56	3 565 659,03
Poistoerosta aiheutuva laskennallinen verovelka	608 874,91	713 131,81
Laskennallinen verovelka sisältyy konsernin taseessa erään Pitkäaikainen vieras pääoma - Muut velat		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Yhteensä	13 135 703,90	12 813 632,68
Lainat rahoituslaitoksilta, Kuntarahoitus	864 872,00	432 432,00
Pääomalainat	1 754 314,00	1 754 314,00
Ostovelat	2 448 946,45	2 370 696,36
Velat kaupunkikonsernin yrityksille	5 403 799,23	5 700 119,09
Muut velat	1 195 120,56	993 419,51
Siirtovelat	1 468 651,66	1 562 651,72
Lyhytaikaisten lainojen jakauma		
Rahalaitoslaina, Kuntarahoitus	864 872,00	432 432,00
Pääomalainat, Lahden kaupunki	1 631 578,96	1 631 578,96
Pääomalainat, Salpakierto Oy	122 735,04	122 735,04
Lainat Lahden kaupungilta	3 271 807,70	3 431 807,70
Lainat Salpakierto Oy:ltä	185 080,24	131 396,02
Siirtovelkojen olennaiset erät		
Henkilöstökulujaksotukset	999 396,48	940 409,80
Tulospalkkio sis. sivukulut	350 586,96	438 208,73
Ostolaskujen jaksotus	47 824,90	145 959,95
Ostolaskujen jaksotus kaupunkikonsernin yrityksille	1 600,00	0,00
<i>Sisältyy erään Velat kaupunkikonsernin yrityksille</i>		
Tuloverot	67 366,45	32 966,80
Korkojaksotukset	3 438,01	5 106,44
Korkojaksotukset kaupunkikonsernin yrityksille	630 482,68	666 186,36
<i>Sisältyy erään Velat kaupunkikonsernin yrityksille</i>		
Muut	38,86	0,00
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. Avoinna oleva saldo 31.12.2023 on 24 473 684,18 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. Avoinna oleva saldo 31.12.2023 on 581 196,54 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. Avoinna oleva saldo 31.12.2023 on 646 153,86 euroa.		

LIITETIEDOT

31.12.2023

31.12.2022

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat

Konsernissa on yli viiden vuoden kuluttua erääntyviä lainoja 34 162 368,45 euroa.

Laskelma konsernin varojen riittävydestä

Oma pääoma yhteensä	62 303 730,75	58 366 104,72
Sidottu oma pääoma, osakepääoma	16 818 792,65	16 818 792,65
Vapaa oma pääoma	45 484 938,10	41 547 312,07
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 000 000,00	8 000 000,00
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta	32 547 312,07	28 592 334,17
Tilikauden voitto/tappio	4 937 626,03	4 954 977,90

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	84,96	86,81
--	-------	-------

Tiedot annetuista vakuuksista ja vastuusitoumuksista**Luottotililimiittisopimukset**

Myönnetty limiitti	9 000 000,00	9 000 000,00
Käytössä	1 875 691,28	2 359 743,65

Maa-alueiden vuokavastuut

Yhteensä	6 658 971,24	6 717 841,27
Seuraavalla tilikaudella maksettava	402 548,72	353 603,82
Myöhemmin maksettavat	6 256 422,52	6 364 237,45

Leasingsopimukset

Yhteensä	981 391,94	667 654,63
Seuraavalla tilikaudella maksettava	339 916,98	291 529,27
Myöhemmin maksettavat	641 474,96	376 125,36

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.

LIITETIEDOT

31.12.2023

31.12.2022

**Muut taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen;
Kiinteistöinvestointi**

Labio Oy on velvollinen tarkistamaan vuonna 2015 valmistuneesta kiinteistöinvestoinnista tekemiään arvonlisäverovähennyksiä, 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	293 649,75	293 649,75
Jäljellä tarkistuskauteen sisältyviä vuosia	1,00	2,00
Palautuksen alainen määrä 31.12.	296 649,76	587 299,51

**Konsernin tunnusluvut liiketoiminnasta sekä taloudellisesta asemasta
ja tuloksesta**

Liikevaihto M€	42,41	41,20
Liikevoitto M€	7,49	8,15
Liikevoitto %	17,66	19,78
Oman pääoman tuotto %	7,88	9,03
Omavaraisuusaste %	45,91	39,57

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: Lahti
Aika: 21.02.2024

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 - 472
Järjestelmän muodostamat	1 - 12
Kayttomaisuus	1 - 27
Muut	1 - 222
Myyntilasku	1 - 655
Myyntisuoritus	1 - 844
Ostolasku	1 - 1771
Ostosuoritus	1 - 1712
Palkka	1 - 42
Pankki	1 - 2953
Liitetietositteet	1 - 15

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2033 asti.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jona tilikausi on päättynyt eli 31.12.2029 asti.

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

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 29 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 29 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 29 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 29 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 29 sider før denne side

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 30 pages before this page
Dokumentet inneholder 30 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 30 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 30 sider før denne side

Detta dokument innehåller 30 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