

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osühing Kohila Maja

registrikood: 10407814

tänava/talu nimi, Kuusiku tn 15

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79805

telefon: +372 58470685, +372 4892685

faks: +372 4892687

e-posti aadress: kohilamaja@kohilamaja.ee

veebilehe aadress: www.kohilamaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	16
Lisa 7 Laenukohustised	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 11 Osakapital	20
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Muud äritulud	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	22
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Kohila Maja OÜ põhitegevuseks on korraldada Kohila valla Kohila alevi, Prillimäe, Hageri, Aespa alevike ning Salutaguse, Sutlema ja Vilivere külade era- ja juriidilisest isikutest tarbijate nõuetekohane joogiveega varustamine, reovee ärajuhtimine ning puhastamine ja investeerimine põhivarasse tagamaks efektiivset ning jätkusuutlikku veeteenuse osutamist.

Ettevõtte 2021. aasta kogu müügitulu oli 750 369€ (2020: 764 439€), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 638 556€ (2020: 569 512€) ja reoveekäitluse müügitulu oli 47 413€ (2020: 62 081€).

Ärikasum osaühingu majandustegevusest oli 9 755 365€ (2020: 6 253 390€). Ärikasumi kasv on seotud saadud sihtfinantseeringuga põhivara soetuseks summas 10 145 907€ (2020: 6 586 460€), mis kajastub muude äritulude all.

Võrreldes 2020. aastaga vähenesid muud tegevuskulud 30% kuna Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimise muud tegevuskulud olid väiksemad kui möödunud aastal. Elektrienergia kulu suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 69%. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 598 653€, mis on 59 634€ võrra suurem eelmise aasta näitajast seoses Vilivere küla vee- ja kanalisatsioonitorustike põhivarana amortisatsiooniga .

Kohila Maja OÜ kasumiks kujunes 2021. aastal 9 729 614€ (2020: 6 238 567€). Aruandeaasta kasumiks sihtfinantseerimise netomeetodi korral kujuneks 43 019€ (2020: 56 651€). Netomeetodi korral kajastatakse varade sihtfinantseerimine varade soetusmaksumuse vähendusena põhivarade soetamise ja sihtfinantseerimise tingimuste täitmise perioodil. Finantskulude suurenemine 25 816€-ni (2020: 14 867€) on seotud eelmisel majandusaastal võetud laenuga Aespa-Vilivere ÜF projekti omaosaluse katmiseks. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad majandusaastal ja aastaaruande koostamise perioodil oluliselt ei muutunud. 2021. majandusaasta lõpuks oli osaühingu osakapitali suurus 4 081 752€ (2020: 2 436 752€). Materiaalseid põhivarasid on osaühingu kasutuses 34 112 283€ (2020: 21 772 080€), millest lõpetamata ehitisi summas 19 928 395€ (2020: 10 436 618€). Osaühingu bilansimaht 31.12.2021 seisuga moodustas 35 377 246€ (2020: 23 592 657€). Majandusaasta jooksul suurenes bilansimaht 50% (2020: 56%).

Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.06.2020.

Kohila Maja OÜ 2021.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti 2021.a kokku 187 880m³ ja müüdi 165 865m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 13 008m³ (2020: 176 445m³; 157 413m³; 6 802m³). Võrreldes 2021 aastaga suurenes veetoodang 11 435m³ ja müük 8 452m³.

Reovee vastuvõtu teenuse maht oli 2021.a 191 228m³ (2020: 215 283m³). Võrreldes 2020 aastaga on vastuvõetava reovee teenuse maht vähenenud 24 055m³.

2021.a müüdnud joogivee näitajad vastavad kvaliteedinõuetele ja heitvee väljundnäitajad keskkonnanõuetele 100%.

Kohila Maja peamiseks eesmärgiks on kvaliteetse veeteenuse osutamine. See tähendab, et joogivesi on tervisele ohutu, mille tõendamiseks tehakse veeanalüüse vastavalt Terviseameti poolt kinnitatud joogivee kvaliteedi seirekavale. Kvaliteedi näitajad on avalikustatud Kohila Maja kodulehel <https://kohilamaja.ee/vee-kvaliteet/>, kus on viide ka Terviseameti kodulehele. Kvaliteedinõuetele peab vastama ka puhastusprotsessi läbinud reovesi keskkonda juhitava heitveena. Seadmete ja tehnika kulumine on loomulik protsess ja nende kasuliku elua pikendamiseks tuleb aasta-aastalt panustada üha enam hooldusesse ja uuendamisse arvestades kuluefektiivsust. Vajadusel tuleb palgata tippeksperthe uuringute teostamiseks parimate lahenduste leidmiseks. Klienditeeninduse ja tarbijate teadlikkuse tugevdamiseks on üheks võtmeteguriks hästi ajastatud ja sihitud kommunikatsioon, milleks kasutame Kohila Maja Facebooki ja kodulehte ning samuti Kohila valla Facebooki, kodulehte ja ajalehte.

2021.a olulisemateks tegevusteks olid:

1. Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimise jätkamine ning projektist väljajäänud alade kaasamisega tegelemine.
2. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine.
3. Kohila Vineeri tööstusreovee sh palgiplatsi sademevee suuremamahulisema puhastamise võimalikkuse uurimine.
4. Kohila valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava uuendamine.

2022.a olulisemad tegevused on:

1. Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimise jätkamine laiendustega 1 ja 2 ning projektist väljajäänud alade kaasamisega tegelemine.
2. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine.
3. Uue veeteenuse hinnataotluse koostamine, kooskõlastamine Konkurentsiametis ning selle kehtestamine 01.01.2023.

4. Kohila valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava uuendamise jätkumine ja kinnitamine volikogus.
5. Kohila valla sademevee arengukava koostamine ja kinnitamine volikogus.
6. Kohila alevi piirkonna põhjaveevarude hindamine.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2021	2020	2019
Tegevustulukus (%)	5,73	7,41	-2,60
Likviidsuskordaja	0,74	1,12	1,59
Võlakordaja (%)	10,70	14,31	8,44
Omakapitali kordaja (%)	89,34	85,69	91,56
Koguvardad rentaablus ROA (%)	0,12	0,24	-0,11
Omakapitali rentaablus ROE (%)	0,14	0,28	-0,13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulukus (%) = Aruandeaasta kasum¹ / müügitulu * 100;

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevarad – varud / lühiajalised kohustised;

Võlakordaja (%) = kohustised / varad * 100;

Omakapitali kordaja (%) = omakapital / kogu kapital * 100;

ROA (%) = Aruandeaasta kasum¹ / varad kokku * 100;

ROE (%) = Aruandeaasta kasum¹ / omakapital kokku * 100

¹Aruandeaasta kasumist on elimineeritud sihtfinantseerimise tulu ning sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus.

Kohila Maja OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Kohila Maja OÜ jätkab majandustegevust vee-ettevõtluse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	726 829	680 807	2
Nõuded ja ettemaksud	533 760	1 135 396	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	1 264 963	1 820 577	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 112 283	21 772 080	5
Kokku põhivarad	34 112 283	21 772 080	
Kokku varad	35 377 246	23 592 657	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 580	46 580	7
Võlad ja ettemaksud	1 650 176	1 576 862	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 696 756	1 623 442	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 002 900	1 644 480	7
Võlad ja ettemaksud	86 426	108 185	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 089 326	1 752 665	
Kokku kohustised	3 786 082	3 376 107	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 081 752	2 436 752	11
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 754 234	11 515 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 729 614	6 238 567	
Kokku omakapital	31 591 164	20 216 550	
Kokku kohustised ja omakapital	35 377 246	23 592 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	750 369	764 439	12
Muud äritulud	10 156 349	6 589 095	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 983	-152 852	14
Mitmesugused tegevuskulud	-100 784	-144 788	15
Tööjõukulud	-262 934	-263 479	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-598 653	-539 019	5
Muud ärikulud	1	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 755 365	6 253 390	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 751	-14 823	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 729 614	6 238 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 729 614	6 238 567	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	10 145 907	6 586 460	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	459 312	404 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	43 019	56 651	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 755 365	6 253 390	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	598 653	539 019	5
Muud korrigeerimised	-10 145 927	-6 586 176	10
Kokku korrigeerimised	-9 547 274	-6 047 157	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	601 657	-654 311	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	51 555	995 380	
Kokku rahavood äritegevusest	861 303	547 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 823 260	-1 580 647	5
Laekunud intressid	64	45	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 823 196	-1 580 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	405 000	1 150 000	7
Saadud laenude tagasimaksud	-46 580	-46 580	
Makstud intressid	-16 730	-10 516	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 645 000	126 000	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	21 225	14 994	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 007 915	1 233 898	
Kokku rahavood	46 022	200 598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	680 807	480 209	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 022	200 598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	726 829	680 807	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 310 752	25 564	11 515 667	13 851 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 238 567	6 238 567
Emiteeritud osakapital	126 000	0	0	126 000
31.12.2020	2 436 752	25 564	17 754 234	20 216 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 729 614	9 729 614
Emiteeritud osakapital	1 645 000	0	0	1 645 000
31.12.2021	4 081 752	25 564	27 483 848	31 591 164

Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 3.mai 2021 korraldusega nr 120, 5.juuli 2021 korraldusega nr 192 ja 18.oktoobri 2021 korraldusega nr 331 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust vastavalt 250 000, 1 000 000 ja 395 000 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse §3 muudatuse kohaselt kuulub Kohila Maja OÜ näitajate poolst väikeettevõtja kategooriasse kuid koostati täismahus majandusaasta aruanne.

Kohila Maja OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Lisaks on aastaaruande koostamisel järgitud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist tulenevaid erisusi.

Kohila Maja OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne

Rahavooguse aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse-, investreerimistegevuse- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruandes ei kajastata põhivarade soetamiseks saadud mitterahalist sihtfinantseerimist, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, kuna raha ei liigu läbi toetuse saaja hankijale. Vaata ka arvestuspõhimõtet "Sihtfinantseerimine".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ebatõenäolisetele kantakse ostjatel laekumata summad, mille tasumistähtaeg on ületanud 180 päeva ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist tuleneva erinõudena kajastatakse varude soetamisega kaasnev mittetagastav käibemaks ja lõiv kuludes ning varude soetamisega kaasnev kütuseaktsiis kapitaliseeritakse varude maksumusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarade arvelevõtmine

Materiaalse põhivaradena kajastatakse üldjuhul varad, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot (alates 31.12.2016) või mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Erandjuhul, kui varade iseloom seda eeldab, võib juhatuse otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastavad soetused kulukuks ka koheselt soetamisel.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadeobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsete põhivarade objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivaradena kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varadeobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varadeobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kui parendusega kaasnes varade olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivarade arvelt maha.

Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varadeobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil varad on kasutatavad vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, varade lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivarade kajastamine lõpetatakse varade võõrandamise korral või olukorras, kus varade kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivarade kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Juhul kui põhivarade kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: varade õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või varade kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivarade objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui varade väärtus ei ole langenud selle rikkemise või muu põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Põhivara gruppide amortisatsioonimäärad:

Tootmislik põhivara 2,5 - 10%

Rajatised 2 - 6,67%

Hooned 2 - 5%

Veovahendid 6,67 - 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised varade omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varade ja kohustisena renditud varade õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulu jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaradega ning amortisatsiooniperioodiks on varade eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud varade kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagunevad kapitalirendinõude põhiosa tagasimaksuks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühiajalistena kajastatakse laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivarade soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib eelnimetatud risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimisel kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust eraldi. Kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Raamatupidamiskandeid ei tehta kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt). Kui mitterahalise sihtfinantseerimise saaja ja andja on avaliku sektori üksused, võtab saaja arvele põhivarade ja mitterahalise sihtfinantseerimise põhivarade õiglases väärtuses või kui see ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll teenuse üle;
- tulu müügitest saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse kasumiaruandes vastavalt teenuse valmimisastmele bilansipäeval. Teenuse osutamisega seotud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt samas perioodis.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivaradena arvele eraldi põhivarade kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivarade soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varadena.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisan 9.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a) asutajad;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Raamatupidamise aastaaruandes avaldatakse informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamise sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

24.11.2014 jõustus Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muutus, mille kohaselt tuleb alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustlase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on

korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aastaaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning mida ei kajastata aastaaruandes, kui avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	726 829	680 807
Kokku raha	726 829	680 807

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	85 544	85 544	
Ostjatelt laekumata arved	86 847	86 847	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 303	-1 303	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 893	5 893	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126 155	126 155	4
Muud nõuded	21	21	
Saamata sihtfinantseering	316 147	316 147	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 760	533 760	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	65 132	65 132	
Ostjatelt laekumata arved	68 973	68 973	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 841	-3 841	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 775	4 775	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	226 800	226 800	
Muud nõuded	133	133	
Saamata sihtfinantseering	838 556	838 556	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 135 396	1 135 396	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	89 122	0	206 449	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 796	0	7 434
Sotsiaalmaks	0	13 391	0	12 980
Kohustuslik kogumispension	0	656	0	566
Töötuskindlustusmaksed	0	683	0	724
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 464	0	4 833
Ettemaksukonto jääk	37 033		20 351	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126 155	27 990	226 800	26 537

Täiendav informatsioon lisades 8 Võlad ja ettemaksed ning 3 Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku	
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid
31.12.2020									
Soetusmaksumus	35 289	13 868 155	378 984	22 388	1 499 819	1 901 191	35 970	10 436 618	26 277 223
Akumuleeritud kulum	0	-3 494 691	-265 070	-2 568	-731 173	-998 811	-11 641	0	-4 505 143
Jääkmaksumus	35 289	10 373 464	113 914	19 820	768 646	902 380	24 329	10 436 618	21 772 080
Ostud ja parendused	0	25 170	37 001	0	31 192	68 193	0	12 866 718	12 960 081
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		25 170						12 866 718	12 891 888
Muud ostud ja parendused			37 001	0	31 192	68 193	0	0	68 193
Amortisatsioonikulu	0	-462 014	-28 095	-2 136	-104 968	-135 199	-1 440	0	-598 653
Ümberliigitamised	0	3 213 979	0	0	160 962	160 962	0	-3 374 941	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	3 213 979	0	0	160 962	160 962	0	-3 374 941	0
Muud muutused	0	-21 225	0	0	0	0	0	0	-21 225
31.12.2021									
Soetusmaksumus	35 289	17 086 079	415 985	22 388	1 691 973	2 130 346	35 970	19 928 395	39 216 079
Akumuleeritud kulum	0	-3 956 705	-293 165	-4 704	-836 141	-1 134 010	-13 081	0	-5 103 796
Jääkmaksumus	35 289	13 129 374	122 820	17 684	855 832	996 336	22 889	19 928 395	34 112 283

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 21 225 eurot (2020: 14 994 eurot)

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	18 132	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	469 279	494 402
Kokku	469 279	494 402

Kohila Maja OÜ andis nõukogu otsusega 07.09.2009 rendile Kohila alevis asuva tsentraalkatlamaja, seadmed ja soojatrassid kuni majasisendi ning soojaarvestid, mis kaugkütteseaduse tähenduses moodustavad iseseisva võrgu. Renditulu aastal 2021 oli sama suur kui eelneval aastal 18 132 eurot. Kütetrasside renoveerimise omaosaluse katteks rendi ettemaksu saldo 31.12.2021 oli 108 184 eurot (vt Lisa 8 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	14 579	15 300

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF Kohila alevi veeprojekt	279 480	46 580	232 900	0	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Kohila valla veeprojekt	1 770 000	0	505 720	1 264 280	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	2 049 480	46 580	738 620	1 264 280			
Laenukohustised kokku	2 049 480	46 580	738 620	1 264 280			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF Kohila alevi veeprojekt	326 060	46 580	232 900	46 580	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Kohila valla veeprojekt	1 365 000	0	379 286	985 714	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	1 691 060	46 580	612 186	1 032 294			
Laenukohustised kokku	1 691 060	46 580	612 186	1 032 294			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	16 028	16 028
Ehitised	1 572 436	1 683 462
Kokku	1 588 464	1 699 490

Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekti "Kohila reoveekogumisala veemajandusprojekti" omafinantseeringu tasumiseks on sõlmitud 15.11.2010 laenuleping SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 605 538 eurot tähtajaga 27.08.2027 intressimääraga 6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%.

ÜF projekti "Kohila valla veemajandusprojekti ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemi rajamine" omafinantseeringu tasumiseks on sõlmitud 07.10.2019 laenuleping SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 1 770 000 eurot tähtajaga 27.08.2037 intressimääraga 6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,34%.

Pikaajaliste laenude tagatised on järgnevad:

- 1) I jrk hüpoteek summas 1 252 668 eurot Kohila reoveepuhatusjaama kinnistule;
 - 2) Ühishüpoteek summas 1 809 000 eurot Aespa vaakumreoveepumpla kinnistule, Aespa veetötlusjaama kinnistu hoonestusõigusele, Salutaguse veetötlusjaama kinnistule, Sutlema veetötlusjaama kinnistule ja Nurmenuku vaakumreoveepumpla kinnistu hoonestusõigusele.
- Eelnimetatud laenulepingud sisaldavad muuhulgas eritingimusi täiendavate laenude võtmise ja tariifipoliitika kohta, mida ettevõtte laenusajana peab täitma - vastasel korral on laenuandjal õigus laenud koheselt tagasi nõuda.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	607 289	607 289	0	
Võlad töövõtjatele	15 548	15 548	0	
Maksuvõlad	27 990	27 990	0	4
Muud võlad	912 021	912 021	0	
Intressivõlad	9 086	9 086	0	
Muud viitvõlad	902 935	902 935	0	
Saadud ettemaksed	65 570	65 570	0	
Muud saadud ettemaksed	65 570	65 570	0	
Ettemakstud renditasu	108 184	21 758	86 426	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 736 602	1 650 176	86 426	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 237 056	1 237 056	0	
Võlad töövõtjatele	20 281	20 281	0	
Maksuvõlad	26 537	26 537	0	
Muud võlad	271 230	271 230	0	
Intressivõlad	6 018	6 018	0	
Muud viitvõlad	265 212	265 212	0	
Ettemakstud renditasu	129 943	21 758	108 185	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 685 047	1 576 862	108 185	

Real "Muud viitvõlad" on näidatud ehituslepingutest tulenevad kinnipeetavad summad tarnijatele, mis makstakse välja peale tööde teostamist.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 987 078	14 203 387
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 496 770	3 550 847
Kokku tingimuslikud kohustised	27 483 848	17 754 234

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	332 214	0	5 747 904	6 586 460	838 556	0
Transpordimaa üleandmine KVV	0	0	-284	-284	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	332 214	0	5 747 620	6 586 176	838 556	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Alaealise töötamise toetus	342	0	342	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	342	0	342	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	332 556	0	5 747 962	6 586 176	838 556	0
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	838 556	0	9 829 760	10 145 907	316 147	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	838 556	0	9 829 760	10 145 907	316 147	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	0	468	468	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	468	468	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	838 556	0	9 830 228	10 146 375	316 147	0

Ühtekuuluvusfondi projekti "Kohila valla veemajandusprojekt ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemi rajamine" raames ei toimunud 2021.aastal laekumisi Kohila Maja OÜ pangakontole vaid laekumised toimusid otse tarnija pangakontole.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 081 752	2 436 752
Osade arv (tk)	1	1
<p>Kohila Vallavalitsuse 19.10.2020 otsusega nr 218 suurendati rahalise sissemaksena osakapitali osa nimiväärtust 126 000 eurot. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 28.10.2020. Kohila Vallavalitsuse 03.05.2021 korraldusega nr 120, 05.07.2021 korraldusega nr 192 ja 18.10.2021 korraldusega nr 331 suurendati rahalise sissemaksena osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust vastavalt 250 000, 1 000 000 ja 395 000 euro võrra. Osakapitali suurendamised registreeriti äriregistris 05.05.2021, 08.07.2021 ja 08.12.2021.</p>		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	750 369	764 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	750 369	764 439
Kokku müügitulu	750 369	764 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	398 794	423 670
Muud haldusega seotud tegevused	104 106	125 625
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	239 762	207 866
Hoonete ja üürimajade haldus	7 707	7 278
Kokku müügitulu	750 369	764 439

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	10 146 376	6 586 176
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 499	2 576
Muud	474	343
Kokku muud äritulud	10 156 349	6 589 095

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-13 816	-25 188
Energia	-99 141	-64 470
Elektrienergia	-78 989	-46 648
Kütus	-20 152	-17 822
Veevarustusteenused	-3 131	0
Alltöövõtutööd	-11 067	-11 595
Transpordikulud	-16 715	-21 576
Analüüsid	-22 303	-15 148
Muud	-22 810	-14 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 983	-152 852

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-14 579	-15 300
Mitmesugused bürookulud	-11 534	-13 914
Uurimis- ja arengukulud	-20 249	-9 300
Lähetuskulud	0	-54
Koolituskulud	-1 853	-493
Riiklikud ja kohalikud maksud	-23 747	-21 970
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	2 538	-965
Veeprojekti kulud	-7 702	-59 655
Muud	-23 658	-23 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-100 784	-144 788

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-196 474	-197 408
Sotsiaalmaksud	-65 229	-64 847
Töötuskindlustus	-1 231	-1 224
Kokku tööjõukulud	-262 934	-263 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kohila Vald
--	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	5 848	4 725
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45	50
Kokku nõuded ja ettemaksud	5 893	4 775
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 208	4 696
Kokku võlad ja ettemaksud	4 208	4 696

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	38 181	40 230
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	559	553
Kokku müüdnud	38 740	40 783

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	43 828	43 578

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 36 628 eurot (2020: 36 378 eurot) ja nõukogu liikmetele 7 200 eurot (2020: 7 200 eurot). Juhatuse esimehe lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel või lepingu lõppemisel (va ametiaja pikendamisel) kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 4 600 eurot. Tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse esimehele ette nähtud hüvitis kahe kuutasu ulatuses.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Kohila Vallavalitsuse 28.märts 2022 korraldusega nr 103 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 460 000 euro võrra.