

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing Kohila Maja

registrikood: 10407814

tänava/talu nimi, Kuusiku 15

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79801

telefon: +372 4892685

faks: +372 4892687

e-posti aadress: kohilamaja@kohilamaja.ee

veebilehe aadress: www.kohilamaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Kasumiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	19
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Varud	20
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 7 Kasutusrent	22
Lisa 8 Laenukohustised	23
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 12 Osakapital	27
Lisa 13 Müügitulu	27
Lisa 14 Muud äritulud	27
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 17 Tööjõukulud	28
Lisa 18 Seotud osapooled	29
Lisa 19 Remondifondi nõuded ja kohustised	30
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

TEGEVUSARUANNE

Kohila Maja OÜ põhitegevuseks on korraldada Kohila valla Kohila alevi, Prillimäe ja Hageri alevike ning Salutaguse ja Sutlema külade era- ja juriidilisest isikutest tarbijate nõuetekohane joogiveega varustamine, reo- ja sademevee ärajuhtimine ning puhastamine ja investeerimine põhivarasse tagamaks efektiivset ning jätkusuutlikku veeteenuse osutamist. Kohila Maja OÜ kõrvaltegevusalaks on korterelamute haldamise ja hoolduse korraldamine peamiselt Kohila alevis.

Ettevõtte 2016. aasta kogu müügitulu oli 653 350 € (2015: 533 101 €), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 444 643 € (2015: 385 937 €), reoveekäitluse müügitulu oli 49 517 € (2015: 16 650 €), kõrvaltegevus elamuhaldus moodustab müügitulust 5% (2015: 6%) ja muud teenused 19 % (2015: 21%).

Ärikahjum osäihingu majandustegevusest oli 361 598 € (2015: kahjum 287 520 €). Kahjum on suuresti seotud asjaoluga, et alates 2012. aastast muudeti riigi raamatupidamise üldeeskirja kohaselt sihtfinantseerimise põhimõtet põhivarade soetamiseks. Kui varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivarade soetamiseks bilansis kohustisena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivarade hinnangulise kasuliku eluea jooksul, siis alates aastast 2012. aga põhivarade soetamise perioodis tuluna.

Võrreldes 2015. aastaga suurenesid ärikulud kokku 41 999 € sealhulgas suurenesid kulutused elektrienergiale, autokütusele ja tööriistadele. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 553 862 €, mis on 40 264 € võrra suurem eelmise aasta näitajast. Tööjõukulud suurenesid 4%.

Kohila Maja OÜ kahjumiks kujunes 2016. aastal 368 170€ (2015: kahjum 295 969€). Finantskulud olid 6 572€ (2015: 8 449€). 2016. majandusaasta lõpuks oli osäihingu osakapitali suurus 2 225 516 € (2015: 299 010 €). Suurenemine koosneb Kohila Vallavalitsuse mitterahalisest sissemaksest summas 1 701 700 eurot seoses EL ÜF veeprojektiga ning rahalisest sissemaksest summas 224 806 €, mille ettevõtte investeerib Kohila tööstuspargi Tühamäe tänava ÜVK ja Kohila-Kernu tee sadeveetruubi ehitusse. Materiaalseid põhivarasid on osäihingu kasutuses 13 230 828 € (2015: 13 587 839 €). Osäihingu bilansimaht 31.12.2016 seisuga moodustas 14 495 508 € (2015: 14 548 476 €). Majandusaasta jooksul vähenes bilansimaht 0,4% (2015: 1%).

Vastavalt „Monopolidele hinnapiirangu kehtestamise seadusele” ning sellekohaselt „Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni seaduse muutmise seadusele“ esitas ettevõtte 2015. aasta lõpus veeteenuse hinnataotluse kooskõlastamiseks Konkurentsiametile. Taotlus kooskõlastati 2016. aasta aprillis ning kõrgemad ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.06.2016.

I Veemajanduse valdkonnas

1. Kohila valla ÜF veeprojekti järgne liitumisalane tegevus

Saamaks paremat teavet liitumisaktiivsuse vähenemise põhjustest viimastel aastatel korraldasime juba 2015.a. ühisvee ja –kanalisatsiooniga mitteliitunud majapidamiste kinnistustisest veerajatiste (põhiliselt heitveemahutid ja nende vastavus nõutud tasemele) kontrolli koos kohapealse küsitluse läbiviimisega. Eelnevalt olime koostanud ka asjakohase andmebaasi, millisega siis hakkasid oma volitusnormi piires tegelema nii Kohila Maja OÜ kui ka Kohila Vallavalitsus Kokku hõlmas kontroll-küsitlus 127 majapidamist. Paraku olulisi arenguid meie ühistegevus nimetatud kinnistuomanike mõjutamiseks kiirema liitumise suunas ei andnud. Järgnevalt on toodud Kohila ÜF veeprojekti lõppedes 2012.aastal koostatud liitumisprognoos (majapidamiste arv) võrreldes tegelikkusega 2016.aasta lõpuks:

Liitumisperiod 2012–2016

- veeteenus – prognoos 239 > tegelik 155 > täitmine 65%
- kanaliteenus – prognoos 534 tegelik 364 > täitmine 68%,

seejuures viimased aastad:

2015.a.:	2016.a.:
veeteenus – prognoos 40 > tegelik 16 > täitmine 40%	30 > tegelik 13 > täitmine 43,3%
kanaliteenus – progn. 120 > tegelik 36 > täitmine 30%	40 > tegelik 24 > täitmine 60%.

2. Vee-ettevõtja tegevuse tõhustamine 2016.majandusaastal erinevate 2015.aasta toetusprojektide abil hangitud seadmete toel

Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi (EL ÜF) toetusperioodi 2007-2013 järelejäänud vahenditest abirahastamiseks saime 2015.a. lõpus rahastusotsused Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus (SA KIK) allolevate rahastustaotlus(t)ele:

- I „Kohila valla kaugloetavate veearvestite soetamine“. Toetusega soetati 792 kaugloetavat veearvestit, paigaldamiseks vajalikud torupikendused, lugemis- ja haldamisseadmed, tarkvara ja kasutajatugileping. Koos Kohila Maja OÜ omaosalusega kujunes projekti kogumaksumuseks 63 730,97 €, sellest EL ÜF toetus 50 457,66 €.

Uue põlvkonna nutikad veearvestid võimaldavad vee-ettevõttel varasemast olulisemalt täpsemalt mõõta tarbitud veekoguseid, reageerida kiiremini veeleketele, torulõhkemistele ja samuti paremini auditeerida kasutatud ressursse – paraneb veevarustussüsteemi jätkusuutlikkus. Nende tööpõhimõtte võimaldab salvestatud andmete automaatset edastamist ja kauglugemist raadioside teel „sõida mööda“ meetodil, mis on oluliselt mugavam ka tarbijatele: pole vaja enam igakuiselt andmeid edastada. Samuti vee-ettevõttel andmeid töödelda ning arveid genereerida.

Nendest paigaldati 2015.aastal – 95 tk, 2016. aastal – 630 tk. 2017.aastal on juba 14. märtsi seisuga paigaldatud 29 veearvestit, ülejäänud paigaldatakse aasta lõpuks vastavalt veemöödusõlmede tehnilisele valmisolekule, millise peab kindlustama veetarbija.

- II „Kohila ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni süsteemi hooldamise seadmete ja vahendite soetamine“. Toetusega soetati projekti raames:
 - 1) veetorustike lekete ja kanalisatsioonitorustike videouuringute süsteem. Nimetatud süsteemide abil on võimalik tuvastada veetorustikes operatiivselt lekkekohti, et neid kiiresti ja efektiivselt likvideerida. Suuresti tänu lekete avastamise süsteemile õnnestus valla teeninduspiirkondade keskmine veekadu 2016.aastal viia 11%-lt 10%-ni.
 - 2) kanalisatsioonitorustike videouuringute süsteem. Tänu selle süsteemi juurutamisele paranes 2016.aastal tunduvalt isevoolsete kanalisatsioonitorustike hoolduse ja ennetava remondi tase ning majapidamiste omavoliliste kanalisatsioonihenduste avastamine.

Projekti käigus täiustasime ka ühisveevärgi ja –kanalisatsioonisüsteemi kaugvalve ja -juhtimise ehk SCADA süsteemi, mille vahendusel on nüüd visualiseeritud ja võimalikaruandval majandusaastal operatiivselt jälgida, analüüsida ja ka juhtida reovee- ning puurkaev-pumplate ja veetöötusjaamade tööd.

Selleks, et seadmete kasutus oleks selle operaatorile igati kaasaegne ja mobiilne ning käepärane hangiti kapitalirendi korras ja ehitati 2016-nda aasta septembris ümber 2011 väljalaskeaasta furgoonkaubik Volkswagen Transporter Kasten soetusmaksumusega 14 772 €.

3. Olemasolevate seadmete töörežiimide täiustamine, töökindluse ning tõhuse tõstmine

Vee- ja kanalisatsioonirajatiste töö kaugvalve ja –juhtimise osas täiustati 2016.a. suve-sügis perioodil olemasolevat SCADA süsteemi kasutusvõimalusi veepumplate ja reovee ülepumplate töö kaugjuhtimise ja graafikuraportite koostamise lisamisega. Samuti võimaldab uus, juurutatud süsteem kõigi Kohila Maja OÜ veetöötusjaamade arvestinäitude fikseerimist kuu vahetumisel.

Kohila alevi veetöötusjaamade oluliste tehnoloogiliste sõlmede hooldusremondi korraldamine:

- a) Kohila reoveepuhasti kompleksis teostati tegevusperioodil eelühtlusti ja protsessimahuti nr 2 (SBR-2) kapitaalne puhastus ja läbipesu ning seadmete defekteerimine (SBR-1 teostati aasta varem).

Samuti testiti kahe kvartali järgselt jääkmuda veetustamise protsessis erinevate polümeeride (Baltic Floc ja Ingle) toimimise efektiivsust ja ressursikulutust vajaliku kuivaine saavutamise kontekstis. Katsete tulemusel asendati esmalt esimene kuivpolümeer teisega ning hiljem katsete tulemusel otsustati kasutusele võtta hoopis vedelpolümeer. Selle tulemusel paranes tunduvalt veetustamisprotsessi jääkmuda kasutegur kuivaine % saavutamisel ja polümeeri valmistamise dosaatori töö, kuna viimane töötab selle järgselt tõrgeteta, seadme ummistusi enam ei teki.

- b) Kohila veepuhastusjaam-II astme pumplas teostati joogiveemahutite kapitaalne puhastus koos survepesuga ekspluatatsioonis tekkinud sademe eemaldamiseks.

4. Purgimisteema lahendamine Kohila vallas

„Pärast seda kui AS Tallinna Vesi 2016.a. algul tõhustas oluliselt purgimisteenuse kontrolli ja karmistas linna territooriumil asuvate purgimiskohtade vastuvõtutingimusi, lubades neisse purgida ainult oma teeninduspiirkondadest pärinevat reovett olid kõik Tallinna linnaga piirnevad linnad, vallad, kelle korraldada oma haldusterritooriumil on veevarustus ja kanalisatsioon sunnitud igaüks ümber vaatama ka oma haldusüksuse vastava teenuse osutamise võimalused ja –tingimused.

Kohila vald asus seda tegema juba 2015.a. lõpul, mil Kohila Vallavalitsus lisaks eelnevale “Kohila valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kavale” (Vallavolikogu 29.09.2015.a. määrus nr 13) oma 16.11.2015 määrusega nr 9 kehtestas “Kohila valla reovee kohtkäitluse ja äraveo eeskirja”.

Konkretiseeriti Kohila valla kogumismahutitest väljaveetavate reovete vastuvõtutingimused ja purgla vastuvõtuvõimalused juba vee-ettevõtja nõukogu 26.02.2016.a. otsusega nr 1 “Kohila Maja OÜ Kohila reoveepuhasti purglasse purgimise kord” alusel.

Ülalesitatud õigusaktide kohaselt Kohila reoveepuhasti juures asuv reovee ja fekaalide purgla on ettenähtud Kohila valla administratiivpiires olevate kohtkäitlusrajatiste mahutite teenindamiseks. Vabade vastuvõtu- ja puhastusvõimsuste olemasolul ning kokkuleppel Kohila Maja OÜga on võimalik piiratud kogustes teenindada ka väljaspool Kohila valda asuvaid kliente. Asjakohase regulatsiooni kehtestamise tulemusel veeti purglasse ja puhastati reoveepuhastis 2016 (võrdlevana aastaga 2015), m³:

	2015	2016
<i>Veokogus kokku, m³; s.h:</i>	2 726	8 489
• Kohila Maja OÜ vedu, m ³	2 726	4 260
• Teised vedajad, m ³	0	4 229
<i>Tulu kokku, €; s.h:</i>	16 650	49 517
• Kohila Maja teenuse tulu hinnakirja alusel, €	16 650	36 359
• Teised vedajad, €	0	13 158

Nagu tabelist on nähtub kasvasid purglasse veetud reovee kogused 2016.a. võrreldes 2015.aastaga 5 763 m³ ehk 211% ja seejuures vee-ettevõtja tulu 32 867 € ehk ligikaudu 3 korda.

5. Ettevõtte tegevus võrguarengu osas

Vee-ettevõtja tellimisel korraldati 2016.a. ühisvee ja –kanalisatsiooni ning sadevete võrguehitiste ja rajatiste projekteerimise, ehituse ja kõik sellega seonduvad hanked järgmistes Kohila valla piirkondades:

- projekt “Kohila alevi Tuhamäe tänava ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni ehitus”.

Projekti tulemusena rajati:

- veevõrku – 1 004 jm

- iseoolset kanalisatsiooni – 269 jm
- survekanalisatsiooni – 13 jm
- reovee ülepumpamisjaam – 1 tk
- tuletõrjevee mahuti – 1 tk.

Kogu projekti maksumus 187 960 €.

- projekt “Kernu-Kohila tee ja maaparanduskraavi vaheline sadeveetruup Urge külas”.
Projekti realiseerimisega ehitati DN 630mm sadevete torustikku 81,65m koos düükri ja 4 vaatluskaevuga DN 800- 1125mm. Projekti kogumaksumus 36 846 €.

6. Aespa-Vilivere asumite veeprojekti elluviimist käivitavad tegevused

Kogu 2016.a.vältel tegeleti jätkuvalt Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi uue 2014 – 2020 toetusperioodi I taotlusvooru veemajandusprojekti ettevalmistavate tegevustega (hinnataotluse koostamine ja kooskõlastamine Konkurentsiametis, rahastustaotluse vormistamine koos majandus-finantsanalüüsi erinevate mudelite modelleerimisega Keskkonnainvesteeringute Keskusele tulenevalt pidevatest veetaristu meetme põhimõtete tõlgenduste muutumisest Keskkonnaministeeriumi poolt jms). Tulenevalt uuest, kehtestatavast õigusregulatsioonist jätkub tegevus ka 2017.aastal.

II Elamumajanduse valdkonnas

Kirjeldame allolevas kokkuvõtlikult 2016 aasta suuremaid töid elamumajanduses.

Kuna KredEx ei jaga toetust ühisustele, vaid ainult ühistutele ja toetuse tingimused on väga karmid, siis võtsid osad korteriomanikud laenu majade renoveerimiseks.

1. Posti 13 kortermaja renoveerimine projekti järgi (puitfassaad sokkel, välisuks, pandus) maksumusega 53 869 €, selleks võeti laenu juurde 43 869 €, omaosalus 10 000 €. Nimetatud kortermajal oli juba kehtiv laenuleping katuse renoveerimiseks. Lisaks teostati elamu üldelektri renoveerimine, maksumusega 2050 € ja tehti elektripaigaldise audit.
2. Tööstuse 12 korterelamus teostati katusevahetus koos vintskappide renoveerimisega, maksumusega 33 688 € ja ehitati 2 uut korstnaotsa maksumusega 2 200 €. Võeti laenu summas 27 738 €.
3. Metsapunkti tee 2 kortermaja parkimisplats korrastati, töö maksumuseks kujunes 15 211 €. Kuna remondifondi korjatud rahast ei piisanud, võeti laenu 6 078 €, omaosalus 9 133 €.
4. Tööstuse 25 kortermaja kanaliseeriti, ehitati püstakud II korrusele maksumusega 8 616 €, viidi kanalisatsioon sisse valla korteritele, ehitati 1 uus trepp. Kasutati kortermaja remondifondi kogu raha.
5. Raadiku 8 kortermajas renoveeriti üldelekter maksumusega 9 257 €, telliti joonised ja teostati omanikujärelevalvet maksumusega 627 €.
6. Tööstuse 29 kortermaja põrandasisene kanalitorustiku vahetus, töö maksumus 2 354 €.

7. Kooli 9 kortermaja fassaadi-, sokli-, panduse renoveerimine, trepikodade uued ukSED ja katuse renoveerimine koos soojustusega kogumaksumusega 172 427 €, millest laenusumma 143 427€. 2016.aastal kasutati laenusummast 43 807 €, ülejäänud tegevused kandusid järgmisesse aastasse.
8. Renoveeriti Vabaduse 14 üks maja sein maksumusega 2 600 €, kahjuks rohkemaks remondifondi rahast ei jätkunud.
9. Side 2 kortermaja osaline kanali- ja veetorude vahetus kogumaksumusega 4 798 €.
10. Vahetati Vabaduse 14A koridori aken, töö maksumus - 235 €.
11. Telliti Lõuna 3 energiaaudit, töö maksumus – 487 €.
12. Tööstuse 23 kortermaja värviti, töö maksumus 549 €.

2016 aasta oli väga toimekas aasta, juba mitmeid aastaid planeeritud suuremad tööd said kõik edukalt tehtud.

2017 aastal suuri töid korterelamutes ei saa planeerida sest ees ootab ühistute moodustamine ning laenu antakse ainult ühistutele. Seniks saavad kortermajad kasutada ainult remondifondi korjatud raha. Kortermajad, kes soovivad teostada renoveerimistöid, peavad tegema lähemal ajal ühistud, et saada KredExi toetust. Ühistu moodustamist on alustanud Tööstuse 29, kes on korjanud remondifondi raha suuremate tööde teostamiseks ning omab kehtivat laenulepingut. Ühistu moodustamisega tegeleb ka Side 2 kortermaja, kes on korjatud raha remondifondi ning varem ei ole laenu võtnud.

Tegevuskava aastaks 2017:

1. Vabaduse 15 kortermaja katusekatte ja korstnate ehituseks võtta pakkumised ehitusmaksumuse teadasaamiseks. Nende remondifondi suurus on 13 206 €.
2. Lõuna 3 ja 5 kortermaja fassaadi renoveerimiseks küsime projekteerimis- ja renoveerimistöde maksumust.
3. Posti 8 keldri elektri renoveerimise maksumuse pakkumised võtta.
4. Tööstuse 12 kortermaja varikatuste renoveerimiseks võtta pakkumine katuse renoveeritud ehitusettevõttelt. Töid teostatakse ainult remondifondi korjatud raha arvelt.
5. Jooksvalt teostatakse hädavajalikke ja avariilisi töid: korstnate pühkimine, väiksemad parandustööd, väiksemaid elektri, kanali- ja veetorustike vahetust.

III Ettevõtte põhilised tegutsemisssuunad 2017. aastal

2017. aasta olulisemad eesmärgid oleksid:

- tulenevalt ametikohtade optimeerimisest ettevõtte juhtimis- ja tööjaotusregulatsiooni täiustamine, klienditeeninduslase tegevuse tõhustamine ning kliendisõbralikumaks ning operatiivsemaks muutmine (koondatud veeinspektori tööülesannete ümberjagamine, imur-survepesuauto teenuste töökäsk-tellimuste; täitmise ja juhtimise üleviimine dokumendihaldusprogrammi AMPHORA põhiseks koos tahvelarvuti kasutamisega);

- ajakohastada ettevõtte veebileht;
- töökeskkonna ja tööohutus-alase olukorra parendamine;
- veemajandusalase ettevõtluse majandusarvestuses jälgida, et kõik oma- ja võõrkapitali (sihtfinantseeringud ja laenuressurs) vahenditest soetatud põhivarad oleks arvele võetud maksimaalses võimalikus mahus ja riigiraamatupidamise abikriteeriumitele vastavates osakaaludes;
- peale eelmise punkti täitmist esitada uus hinnataotlus Konkurentsiametile hinna kooskõlastamiseks Aespa-Vilivere projektipiirkonna osas;
- võimaliku majandusliku tulukuse juures juurutada tulemustasul põhinev teenustööde stimuleerimissüsteem;
- korraldada vana katlamaja Kooli 5a, Kohila ja selle juurde kuuluva 100% sihtotstarbega tootmismaa müük enampakkumise korras;
- objektide (reoveepuhasti, mudakäitlus, veetöötusjaam, vee- ja reovee pumplad, veemahutid) keskkonnasõbraliku töö korraldamine ja – töörežiimide jätkuv optimeerimine suurendades nende automatiseerituse astet ja vähendades dubleerivaid tegevusi (SCADA kaugjälgimisjuhtimissüsteemist puuduvate olemas olevate reoveeülepumplate ning Kohila reoveepuhasti kompleksis vee- ja mudakoguste mõõtmis- ning raportitevõimaluste lülitamine sinna);
- eesmärgiga tõsta eelneva ÜF toetusperioodi 2007-2013 projektidega rajatud ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni piirkondade võimalikku liitumisaktiivsust osaleda EVEL pilootprojektis „eraveekaevude veeanalüüside teostamine nende veekvaliteedi vastavuse kontrolliks“;
- lahendada reoveepuhasti jääkmuda kompostimise- ja käitlemise probleem. Selleks hankida ja juurutada töösse aunasegaja Backhus A30;
- panustada jätkuvalt veesüsteemide hooldus-remondi personali võimekuse ning operatiivsuse tõstmisesse ning nende teoreetilise-praktilisele koolitamisele (s.h kohapealne asendusjuhtide reserv imur-survepesuautole ja laadur-ekskavaatorile);
- jätkata ettevõttes juurutatud dokumendihaldusprogrammi AMPHORA kasutusvõimaluste edasiarendamist;
- viia lõpule kõigi mehhaaniliste veearvestite 100%-line asendamine uue põlvkonna kaugloetavatega;
- hangitud veelekkete otsingu ja kanalisatsiooni videouuringu seadmete ning tõhustatava kliendikontrolli baasil saavutada olukord veelekete (omatarbeta) oluliseks vähendamiseks aasta lõpu seisuga:
 - a) Kohila alevis – 10% (2016 – vastavalt 11%);
 - b) Prillimäe – 13% (15%);
 - c) Sutlema – 6% (9%);
 - d) Hageri – 22% (28%).
- seoses 01.01.2018 kehtima hakkava „Korteriomandi- ja korteriühistuseadusega“:

- a) koostada tegevuskava Kohila Maja OÜ kui haldusele võetavate võimalike elamute valitseja rollist uutes oludes;
- b) asuda korrastama õiguslikke suhteid klientidega eesmärgiga kaasajastada vanad kliendilepingud ning sõlmida uute liitujatega need juba laitmatus õiguslikus formuleeringus;
- tulenevalt „Veetaristu arendamise meetmemääruse muudatustest“ jätkata tööd Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi uue 2014 – 2020 toetusperioodi Aespa-Vilivere veemajandusprojekti elluviimisel, kaasates selle ettevalmistatavatesse tegevustesse ka NEFCO muudetud toetusprojekti rahalisi vahendeid.

Kohila Maja OÜ suhtarvud on toodud alljärgnevas tabelis:

Finantssuhtarvud	2016	2015	2014
Tegevustulukus (%)	5,72	-7,48	-0,81
Likviidsuskordaja	1,61	0,30	0,91
Võlakordaja (%)	11,06	22,09	21,16
Omakapitali kordaja (%)	88,94	77,91	78,84
Koguvardad rentaablus ROA (%)	0,26	-0,27	-0,03
Omakapitali rentaablus ROE (%)	0,29	-0,35	-0,04

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.

Juhtkond hindab ettevõtte jätkusuutlikuks. Ettevõttel ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	693 984	530 904	2
Nõuded ja ettemaksud	174 102	120 147	3
Varud	4 374	4 374	4
Kokku käibevarad	872 460	655 425	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	392 166	305 212	3
Materiaalsed põhivarad	13 230 828	13 587 839	6
Kokku põhivarad	13 622 994	13 893 051	
Kokku varad	14 495 454	14 548 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 506	94 865	8
Võlad ja ettemaksud	375 025	2 002 564	9
Sihtfinantseerimine	69 700	69 700	11
Kokku lühiajalised kohustised	537 231	2 167 129	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	870 043	829 745	8
Võlad ja ettemaksud	195 219	216 977	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 065 262	1 046 722	
Kokku kohustised	1 602 493	3 213 851	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 225 516	299 010	12
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 010 051	11 306 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 170	-295 969	
Kokku omakapital	12 892 961	11 334 625	
Kokku kohustised ja omakapital	14 495 454	14 548 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	652 350	533 101	13
Muud äritulud	28 979	180 308	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 789	-167 516	15
Mitmesugused tegevuskulud	-79 382	-106 077	16
Tööjõukulud	-222 898	-213 738	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-553 862	-513 598	6
Muud ärikulud	4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-361 598	-287 520	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 572	-8 449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-368 170	-295 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 170	-295 969	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	140 872	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	405 455	396 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	37 285	-39 890	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-361 598	-287 520	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	553 862	513 598	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17 645	-1 866	6
Muud korrigeerimised	-12 028	-173 820	11
Kokku korrigeerimised	524 189	337 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-142 446	-60 059	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	54 975	11 697	
Kokku rahavood äritegevusest	75 120	2 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-198 374	-27 581	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	22 683	6 000	6
Laekunud intressid	55	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-175 636	-21 537	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	121 491	101 585	
Saadud laenude tagasimaksed	-87 419	-70 941	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 844	-7 524	
Makstud intressid	-7 263	-9 154	
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 930	102 647	11
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	224 806	0	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10 895	17 116	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	263 596	133 729	
Kokku rahavood	163 080	114 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	530 904	416 682	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	163 080	114 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	693 984	530 904	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	255 640	25 564	11 306 020	11 587 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-295 969	-295 969
Muutused muudest omanike sisse maksetest	43 370	0	0	43 370
31.12.2015	299 010	25 564	11 010 051	11 334 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-368 170	-368 170
Muutused muudest omanike sisse maksetest	1 926 506	0	0	1 926 506
31.12.2016	2 225 516	25 564	10 641 881	12 892 961

Omakapitali muutuste aruande täpsustused on toodud lisades 11 Tingimuslikud kohustused ja varad, 13 Osakapital ja 20 Seotud osapooled.

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 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Riigi raamatupidamise üldeeskiri.

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-, investeerimistegevuse- 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.

Ebatõenäoliseteks 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Muud nõuded ja tagatiseta võlakohustised (remondifond)

Muude nõuete ja kohustiste võlakohustiste kirjel on arvestatud korteriomanike poolt korteriühisustes moodustatud remondifond, mille valitsejaks on kinnitatud OÜ Kohila Maja. Fondi vahendite suuruse ja perioodilisuse ning fondi vahendite kasutamise otsustavad korteriomaniigid üldkoosolekul ning valitseja kohus on ellu viia korteriomanike otsuseid. Koosolekul kinnitatakse remondifondi ja kohustiste jääk. Üldkoosoleku otsused protokollitakse ja allkirjastatakse majanõukogu liikmete poolt. Igale korterile arvestatud remondifondi summad kajastatakse kommunaalteenuste arvetel. Arvetel olevad summad kogutakse majade kaupa remondifondi konto krediidisse. Remondifondi konto deebetis kajastatakse majadele tehtud kulutused ja laenude tagasimaksed.

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 ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tuleneva erinõudena kajastatakse varude soetamisega kaasnev mittetagastatav 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 kuluks 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 akumulieeritud 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 remondikulud 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 müügikulud) 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 riikemise või muu põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

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 nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (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 soetusmaksumus, 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 ülekanndmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral 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 järelejäanud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasel 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 õiglasel 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 müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- 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. Eestis on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisa 11.

Seotud osapooled

Sihtasutuse 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 Riigi raamatupidamise üldeeskirja muutus (§49), 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 raamatupidamiskohustase 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	693 984	530 904
Kokku raha	693 984	530 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	119 503	119 503	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	131 832	131 832	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 329	-12 329	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 101	5 101	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 021	16 021	0	0	5
Muud nõuded	425 643	33 477	155 288	236 878	
Laenuõuded	425 643	33 477	155 288	236 878	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	566 268	174 102	155 288	236 878	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	76 196	76 196	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	81 501	81 501	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 305	-5 305	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 910	3 910	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 955	10 955	0	0	5
Muud nõuded	332 761	27 549	135 595	169 617	
Laenuõuded	332 761	27 549	135 595	169 617	8
Saamata sihtfinantseerimine	1 537	1 537	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 359	120 147	135 595	169 617	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 374	4 374
Kokku varud	4 374	4 374

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 645	0	0	3 821
Üksikisiku tulumaks	0	5 311	0	4 779
Sotsiaalmaks	0	10 130	0	9 241
Kohustuslik kogumispension	0	544	0	473
Töötuskindlustusmaksed	0	577	0	511
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 502	0	4 204
Ettemaksukonto jääk	12 376		10 955	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 021	21 064	10 955	23 029

Täiendav informatsioon lisades 10 Võlad ja ettemaksed ning 3 Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	25 807	13 650 070	409 727	1 342 833	1 752 560	35 971	0	0	15 464 408
Akumuleeritud kulum	0	-1 052 690	-116 363	-379 954	-496 317	-3 001	0	0	-1 552 008
Jääkmaksumus	25 807	12 597 380	293 364	962 879	1 256 243	32 970	0	0	13 912 400
Ostud ja parendused	0	0	0	166 917	166 917	0	0	0	166 917
Amortisatsioonikulu	0	-405 240	-32 285	-74 633	-106 918	-1 440	0	0	-513 598
Müügid	0	0	-4 135	0	-4 135	0	0	0	-4 135
Muud muutused	0	22 155	0	4 100	4 100	0	0	0	26 255
31.12.2015									
Soetusmaksumus	25 807	13 672 225	401 994	1 513 850	1 915 844	35 971	0	0	15 649 847
Akumuleeritud kulum	0	-1 457 930	-145 050	-454 587	-599 637	-4 441	0	0	-2 062 008
Jääkmaksumus	25 807	12 214 295	256 944	1 059 263	1 316 207	31 530	0	0	13 587 839
Ostud ja parendused	0	0	22 047	3 184	25 231	0	187 915	187 915	213 146
Amortisatsioonikulu	0	-432 579	-33 258	-86 585	-119 843	-1 440	0	0	-553 862
Müügid	-4 873	0	-166	0	-166	0	0	0	-5 039
Ümberklassifitseerimised	0	3 658	0	-3 658	-3 658	0	0	0	0
Muud muutused	-361	-10 895	0	0	0	0	0	0	-11 256
31.12.2016									
Soetusmaksumus	20 573	13 622 800	417 924	1 340 320	1 758 244	35 971	187 915	187 915	15 625 503
Akumuleeritud kulum	0	-1 848 321	-172 357	-368 116	-540 473	-5 881	0	0	-2 394 675
Jääkmaksumus	20 573	11 774 479	245 567	972 204	1 217 771	30 090	187 915	187 915	13 230 828

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	22 267	0
Masinad ja seadmed	416	6 000
Transpordivahendid	416	6 000
Kokku	22 683	6 000

Real "Muud muutused" 2015 on kajastatud Kohila Vallavalitsuse poolt KOhila Maja OÜ osakapitali mitterahalise sissemakse esemeteks olnud põhivarade soetusmaksumused kogusummas 43 370 eurot. Lisainformatsioon on omakapitali muutuste aruandes.

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 10 895 eurot (2015:17 115 eurot).

Real "Muud muutused" kolonnis "Maa" on kajastatud Kohila Vallavalitsusele üle antud kinnistu aadressiga Luha haljak, Kohila alev väärtusega 362 eurot.

Real "Amortisatsioonikulu" on kajastatud ka osaliselt amortiseerunud põhivarade mahakandmine. Nimetatud kanded on seotud riigi raamatupidamise üldeeskirja §41 muudatusega, mille kohaselt alates 01.01.2017 põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5000 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	18 132	18 132	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	605 187	639 969	
Kokku	605 187	639 969	

Kohila Maja OÜ andis nõukogu otsusega 07.09.2009 rendile kümneks aastaks Kohila alevis asuva tsentraalkatlamaja, seadmed ja soojatrassid kuni majasisendini ning soojaarvestid, mis kaugkütteseaduse tähenduses moodustavad iseseisva võrgu. Renditulu aastal 2016 oli sama suur kui eelneval aastal 18 132 eurot. Kütetrasside renoveerimise omaosaluse katteks saadud rendi ettemaksu saldo 31.12.2016 oli 216 977 eurot (vt Lisa 10 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 530	7 557	39

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Elamu Tööstuse 11	15 467	2 685	12 782	0	6k euribor+2%	EUR	30.06.2022
Elamu Tööstuse 29	23 858	4 157	19 701	0	6k euribor+2%	EUR	22.05.2022
Elamu Lõuna 7	914	914	0	0	6k euribor+2%	EUR	30.07.2017
Elamu Kapa 4	9 031	2 572	6 459	0	6k euribor+3%	EUR	30.05.2020
Elamu Jõe 1	6 900	1 872	5 028	0	4%	EUR	20.06.2020
Elamu Raadiku 8	60 514	3 410	19 273	37 831	4%	EUR	20.07.2030
Elamu Metsapunkti 2	77 615	3 660	20 721	53 234	4%	EUR	13.03.2032
Elamu Posti 13	10 826	863	4 764	5 199	6k euribor+3%	EUR	17.08.2027
Elamu Raadiku 4	20 907	4 235	16 672	0	6k euribor+3,2%	EUR	18.08.2021
Elamu Vabaduse 13	20 228	1 186	6 565	12 477	6k euribor+3,32%	EUR	18.08.2030
Elamu Posti 8	58 869	2 320	12 841	43 708	6k euribor+3,32%	EUR	14.07.2035
Elamu Kooli 9	43 700	2 580	13 912	27 208	3k euribor+3%	EUR	15.09.2036
Elamu Tööstuse 12	27 439	1 053	5 750	20 636	3k euribor+2,9%	EUR	20.07.2036
Elamu Posti 13	43 362	1 664	9 088	32 610	3k euribor+2,9%	EUR	25.07.2036
Elamu Mestapunkti 2	6 013	306	1 732	3 975	6k euribor+4%	EUR	25.08.2031
ÜF Veeprojekt	512 380	46 580	232 900	232 900	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Seadmete projekt	5 810	5 810	0	0	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	943 833	85 867	388 188	469 778			
Kapitalirendikohustised kokku	18 716	6 639	12 077	0			
Laenukohustised kokku	962 549	92 506	400 265	469 778			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Elamu Tööstuse 11	18 129	2 649	13 999	1 481	6k euribor+2%	EUR	30.06.2022
Elamu Tööstuse 29	27 890	4 032	22 094	1 764	6k euribor+2%	EUR	22.05.2022
Elamu Lõuna 7	2 456	1 539	917	0	6k euribor+2%	EUR	30.07.2017
Elamu Kapa 4	11 546	2 512	9 034	0	6k euribor+3%	EUR	30.05.2020
Elamu Jõe 1	8 697	1 797	6 900	0	4%	EUR	20.06.2020
Elamu Raadiku 8	63 781	3 267	18 511	42 003	4%	EUR	20.07.2030
Elamu Metsapunkti 2	81 102	3 504	19 887	57 711	4%	EUR	13.06.2032
Elamu Posti 13	11 659	800	4 546	6 313	6k euribor+3%	EUR	17.08.2027
Elamu Raadiku 4	25 019	4 058	20 961	0	6k euribor+3,2%	EUR	18.08.2021
Elamu Vabaduse 13	21 375	1 147	6 348	13 880	6k euribor+3,32%	EUR	18.08.2030
Elamu Posti 8	61 113	2 244	12 416	46 453	6k euribor+3,32%	EUR	14.07.2035
ÜF Veeprojekt	558 960	46 580	232 900	279 480	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Seadmete projekt	18 100	13 911	4 189	0	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	909 827	88 040	372 702	449 085			
Kapitalirendikohustised kokku	14 783	6 825	7 958	0			
Laenukohustised kokku	924 610	94 865	380 660	449 085			

Hallatavate korterelamute renoveerimiseks 30.07.2007, 30.09.2007, 30.12.2007, 30.08.2008 saadud laenude jäägid AS Swedbank-ist on 49 270 eurot ja 07.07.2010, 29.07.2010, 13.06.2012, 17.08.2012, 18.11.2014, 16.07.2015, 18.08.2015, 20.07.2016, 25.07.2016, 25.08.2016, 15.09.2016 saadud laenude jäägid SEB pangast on 376 373 eurot. Enamus laenud on tagatud Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendusega, mille maht on 75% pangale tagasi maksmata laenusummast. Käendustasu suurus on 1,4% kuni 1,5% käenduse summa jäägilt aastas. Pangalaen tasutakse elanikelt kogutud remondifondi summadest.

ÜF projekti „Kohila reoveekogumisala veemajandusprojekti“ omafinantseeringu tasumiseks on sõlmitud 15.11.2010 laenuleping SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega summas 605 538 eurot tähtajaga 27.08.2027 intressimääraga 6 kuu Euribor + riskimarginaal 1,25%. Tagatiseks on I järjekoha hüpoteek rajatud reoveepuhasti kinnistule nr 3129937 Vilivere külas mille jääkväärtus seisuga 31.12.2016 on 1522654 eurot.

ÜF projekti "Kohila ÜVK süsteemi hooldamise seadmete ja vahendite soetamine " omafinantseeringu osaliseks tasumiseks on sõlmitud 03.07.2015 laenuleping SA SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega summas 18 100 eurot tähtajaga 27.08.2017 intressimääraga 6 kuu Euribor + riskimarginaal 1,25%. Tagatiseks eelpool nimetatud hüpoteek.

Ettevõtte saadud laenude laenulepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi täiendavate laenude võtmise, maksevõime või informatsiooni edastamise laenuandjatele osas, millele ettevõtte laenusaaajana peab vastama - vastasel korral on laenuandjatel õigus laenud koheselt tagasi nõuda.

Sõidukite soetamiseks on sõlmitud SEB Liising AS kapitalirendi lepingud intressimääraga 6 kuu euribor + 2,5%. Kaks lepingut kogusummas 19 130 eurot on sõlmitud 15.10.2014 tagasimakseperioodiga 3 aastat. Üks leping summas 11 667 eurot on sõlmitud 15.08.2016 tagasimakseperioodiga 5 aastat.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109 042	109 042	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 061	18 061	0	0	
Maksuvõlad	21 064	21 064	0	0	5
Muud võlad	3 543	3 543	0	0	
Intressivõlad	1 936	1 936	0	0	
Muud viitvõlad	1 607	1 607	0	0	
Remondifondi kohustus	201 556	201 556	0	0	19
Ettemakstud renditasu	216 978	21 759	108 790	86 429	7
Kokku võlad ja ettemaksud	570 244	375 025	108 790	86 429	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 687	17 687	0	0	
Võlad töövõtjatele	15 059	15 059	0	0	
Maksuvõlad	23 029	23 029	0	0	5
Muud võlad	4 536	4 536	0	0	
Intressivõlad	2 573	2 573	0	0	
Muud viitvõlad	1 963	1 963	0	0	
Remondifondi kohustus	218 795	218 795	0	0	19
Ettemakstud renditasu	238 735	21 758	108 790	108 187	7
Osakapitali sissemakse ettemaks	1 701 700	1 701 700			
Kokku võlad ja ettemaksud	2 219 541	2 002 564	108 790	108 187	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 571 267	8 808 041
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 142 817	2 202 010
Kokku tingimuslikud kohustised	10 714 084	11 010 051

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK ÜF seadmete projekti finantseerimine	0	139 335	-140 872	-1 537	3
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	139 335	-140 872	-1 537	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kohila Vallavalitsus sadevete haldus ja tammide hooldus	0	17 648	-17 648	0	
NEFCO toetus Aespa/Vilivere projekti ettevalmistamiseks	0	85 000	-15 300	69 700	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	102 648	-32 948	69 700	
Kokku sihtfinantseerimine	0	241 983	-173 820	68 163	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK ÜF seadmete projekti finantseerimine	-1 537	1 537	0	0	3
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-1 537	1 537	0	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kohila Vallavalitsus sadevete haldus ja tammide hooldus	0	10 393	-10 393	0	
NEFCO toetus Aespa/Vilivere projekti ettevalmistamiseks	69 700	0	0	69 700	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	69 700	10 393	-10 393	69 700	
Kokku sihtfinantseerimine	68 163	11 930	-10 393	69 700	37

Lähtuvalt 16.05.2013 sõlmitud Luha pumbamaja kinnistu detailplaneeringu lepingule anti 2016. aastal Kohila Vallale üle üldkasutatav (transpordi) maa väärtuses 362 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 225 516	299 010
Osade arv (tk)	1	1
<p>Kohila Vallavalitsuse otsustas 26.03.2016 korraldusega nr 14 lugeda Kohila Vallavalitsuse, Kohila Maja OÜ ja Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahel 11.12.2011 sõlmitud EL ÜF veeprojekti laenukonto lepingu alusel tehtud maksed kogusummas 1 701 700 eurot Kohila Maja OÜ osakapitali sissemaksiks.</p> <p>Kohila Vallavalitsus otsustas 29.11.2016 korraldusega nr 59 suurendada osaühingu Kohila Maja osakapitali kahesaja kahekümne nelja tuhande kaheksasaja kuue (224 806) euro võrra. Sissemaks on teostatud seoses Tuhamäe tööstusala vee-ja kanalisatsiooni trasside ning Urge külas Kernu-Kohila tee truubi ehitusega.</p>		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	652 350	533 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	652 350	533 101
Kokku müügitulu	652 350	533 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	284 881	244 507
Muud kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	173 781	113 765
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	159 737	141 430
Hoonete ja üürimajade haldus	33 951	33 399
Kokku müügitulu	652 350	533 101

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	10 031	173 820	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 550	
Kasum põhivara müügist	17 645	1 866	
Muud	1 303	2 072	
Kokku muud äritulud	28 979	180 308	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-10 968	-14 025
Energia	-117 939	-105 607
Elektrienergia	-49 633	-46 151
Soojusenergia	-52 916	-46 376
Kütus	-15 390	-13 080
Alltöövõtutööd	-18 979	-14 696
Transpordikulud	-19 182	-15 460
Muud	-19 721	-17 728
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 789	-167 516

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-5 530	-7 557	7
Mitmesugused bürookulud	-18 608	-14 689	
Uurimis- ja arengukulud	-16 445	-51 856	
Koolituskulud	-1 624	-757	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19 342	-17 262	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 024	43	
Muud	-10 809	-13 999	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 382	-106 077	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-167 168	-160 021
Sotsiaalmaksud	-54 646	-52 680
Töötuskindlustusmaks	-1 084	-1 037
Kokku tööjõukulud	-222 898	-213 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetevõtja nimetus	Kohila Vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaetevõtja	5 048	7 198	3 802	1 709 922
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53	2 868	108	2 228

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaetevõtja	30	37 417	139	34 809
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	675	1 952	1 671

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	32 182	31 056

Kohustused seotud osapooltele kajastuvad bilansis real võlad ja ettemaksed. Vaata ka lisa 10. Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3. Seotud osapooltelt on ostetud aruandeperioodil kaupu ja teenuseid 270 euro eest (2015: 1 952 euro eest). Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruandes real kaubad, toore, materjal ja teenused. Seotud osapooltele on müüdnud aruandeperioodil kaupu ja teenuseid 38 092 euro eest (2015: 36 480 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruandes real müügitulu.

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 raamatupidamise aastaaruandes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustlase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele. Ettevõtte ei olnud aastatel 2015 ja 2016 seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid. Avalikustatud on kõik tehingud seotud osapooltega.

Kohila Vallavalitsuse 26.03.2016 otsusega nr 14 on loetud Kohila Vallavalitsuse, Kohila Maja OÜ ja Sihtasutuse Keskonnainvesteeringute Keskus vahel 11.12.2011 sõlmitud EL ÜF veeprojekti laenukonto lepingu alusel tehtud maksed kogusummas 1 701 700 eurot Kohila Maja OÜ osakapitali sissemaksaks. Kohila Maja OÜ osakapitali nimiväärtus pärast suurendamist on 2 000 710 eurot. Osaühingu ainsaks omanikuks jääb pärast osakapitali suurendamist Kohila Vald. Äriregistris registreeriti osakapitali suurendamine 10.05.2016.

Kohila Vallavalitsuse 29.11.2016 otsusega nr 59 suurendati rahalise sissemaksena osakapitali 224 806 eurot. Investeering suunatakse Kohila tööstuspargi Tühamae tänava ÜVK ja Kohila-Kerntu tee sadeveetruubi ehitusse.

Aruandeperioodil on saadud Kohila Vallavalitsuselt sihtfinantseeringut tegevuskuludeks summas 10 393 eurot (vt lisa 12 Sihtfinantseerimine).

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele tasusid arvestatud 26 008 eurot (2015: 24 690 eurot) ja nõukogu liikmetele 6 174 eurot (2015: 6 366 eurot). Juhatuse liikme teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel või lepingu lõppemisel (va ametiaja pikendamisel) kaasneks ettevõttele

lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 8 200 eurot. Tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse liikmele ette nähtud hüvitis nelja kuutasu ulatuses.

Lisa 19 Remondifondi nõuded ja kohustised

	31.12.2016	31.12.2015
Remondifondi kohustise algsaldo	218 795	181 032
Arvestatud remondifondi	144 510	120 107
Laekumine remondifondi kokku	144 510	120 107
Teostatud remont- ja parendustööd	-112 726	-37 800
Kohila Maja OÜ poolt osutatud teenused	-1 427	-3 874
Laenude põhiosamaksed, intressid, kindlustused ja käendustasud	-47 596	-40 670
Remondifondist tehtud väljamaksed kokku	-161 749	-82 344
Remondifondi kohustise lõppsald	201 556	218 795
Remondifondi nõude algsaldo (klientide nimel saadud laenud)	332 761	273 639
Sh lühiajaline osa	27 549	23 330
Sh pikaajaline osa	305 212	250 308
Perioodi jooksul klientidele edasi antud laenud	121 492	83 485
Nõude laekumine	-28 610	-24 363
Remondifondi nõude lõppsald (klientide nimel saadud laenud)	425 643	332 761
Sh lühiajaline osa	33 477	27 549
Sh pikaajaline osa	392 166	305 212
Remondifondi laenukohustise algsaldo (klientide nimel saadud laenud)	332 761	273 639
Sh lühiajaline osa	27 549	23 331
Sh pikaajaline osa	305 212	250 308
Perioodi jooksul klientide poolt võetud laenud	121 492	83 485
Kohustise tasumine	-28 610	-24 363
Remondifondi laenukohustise lõppsald (klientide nimel saadud laenud)	425 643	332 761
Sh lühiajaline osa	33 477	27 549

Sh pikaajaline osa	392 166	305 212