

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

e-posti aadress: kohilamaja@kohilamaja.ee

veebilehe aadress: <https://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	16
Lisa 6 Kasutusrent	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 11 Osakapital	20
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	21
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

Kohila Maja OÜ põhitegevuseks on korraldada Kohila valla Kohila alevi, Prillimäe, Hageri, Aespa alevike ning Masti, Pukamäe, Salutaguse, Sutlema, Urge 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 2022. aasta kogu müügitulu oli 899 469 eurot (2021.aastal 750 369 eurot), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 766 397 eurot (2021.aastal 638 556 eurot) ja reoveekäitluse müügitulu oli 47 035 eurot (2021.aastal 47 413 eurot).

Ärikasum osaühingu majandustegevusest oli 1 946 864 eurot (2021.aastal 9 755 365 eurot). Väiksem ärikasum, võrreldes eelneva perioodiga, on seotud põhivara soetuseks saadud sihtfinantseeringuga summas 2 687 903 eurot (2021.aastal 10 145 907 eurot), mis kajastub muude äritulude all.

Võrreldes 2021. aastaga suurenesid tegevuskulud kokku 56% põhiliselt elektrienergia-, kütte-, sidekulude ja ressursitasude arvelt. Elektrienergia kulu suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 74%. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 899 147€, mis on 300 494€ võrra suurem eelmise aasta näitajast seoses Vilivere külas ning Aespa alevikus lisandunud vee- ja kanalisatsioonitorustike põhivara amortisatsiooniga .

Kohila Maja OÜ kasumiks kujunes 2022. aastal 1 912 171 eurot (2021.aastal 9 729 613 eurot). Aruandeaasta kahjumiks sihtfinantseerimise netomeetodi korral kujuneks 84 080 eurot (2021.aastal kasum 43 019 eurot). Netomeetodi korral kajastatakse varade sihtfinantseerimine varade soetusmaksumuse vähendusena põhivarade soetamise ja sihtfinantseerimise tingimuste täitmise perioodil. Finantskulude suurenemine 34 767 euroni (2021.aastal 25 816 eurot) on seotud üle-eelmisel majandusaastal võetud laenuga Aespa-Vilivere ÜF projekti omaosaluse katmiseks. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad tõusid majandusaastal 1,24% seoses 6 kuu Euribori tõusuga. 2022. majandusaasta lõpuks oli osaühingu osakapitali suurus 4 541 752 eurot (2021.aastal 4 081 752 eurot). Materiaalseid põhivarasid on osaühingu kasutuses 35 799 432 eurot (2021.aastal 34 112 283 eurot), millest lõpetamata ehitisi summas 1 900 eurot (2021.aastal 19 928 395 eurot). Osaühingu bilansimaht 31.12.2022 seisuga moodustas 36 208 590 eurot (2021.aastal 35 377 246 eurot). Majandusaasta jooksul suurenes bilansimaht 2% (2021: 50%).

Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.06.2020.

Kohila Maja OÜ 2022.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti kokku 219 705m³ ja müüdi 193 198m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 12 887m³ (2021.aastal 187 880m³; 165 865m³; 13 008m³). Võrreldes 2021 aastaga suurenes veetoodang 31 825m³ ja müük 27 333m³.

Reovee vastuvõtu teenuse maht oli 210 896m³ (2021.aastal 191 228m³). Võrreldes 2021 aastaga on vastuvõetava reovee teenuse maht suurenenud 19 668m³ võrra.

Müüdid 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 eluea pikendamiseks tuleb aasta-aastalt panustada üha enam hooldusesse ja uuendamisse arvestades kuluefektiivsust. Vajadusel tuleb palgata tippeksperite 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.

2022.a olulisemad tegevused:

1. Projekti „Kohila valla (Aespa-Vilivere) veemajandusprojekt ühisveevärgi ja – kanalisatsioonisüsteemi rajamiseks“ elluviimine lõppes 31.12.2022. Projekti kogumaksumuseks kujunes 25 768 992 eurot, millest Euroopa Liidu (ÜF) toetus 21 249 994 eurot ja Põhjamaade Keskkonnainvesteeringute Korporatsiooni (NEFCO) toetus 127 257 eurot.

Projekti väljundid:

Nimetus	kogus	ühik
Veetorustik	86 181	m
Isevoolne kanalisatsioonitorustik	37 834	m
Survekanalisatsioonitorustik	10 727	m
Vaakumkanalisatsioonitorustik	45 463	m
Joogiveetöötlusjaam	1	kmpl
Vaakumpumpla	3	kmpl
Reoveepumpla	24	kmpl
Puurkaev	2	tk
Vaakumkaev	1 081	kmpl

Hüdrant	237	kmpl
Liitumispunkt (vesi)	2 828	kmpl
Liitumispunkt (kanal)	2 828	kmpl

2. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine;
3. Kohila valla sademevee arengukava koostamise eestvedamine;
4. Kohila alevi piirkonna põhjaveevarude hindamine.

2023.a olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine;
2. Uue veeteenuse hinnataotluse koostamine, kooskõlastamine Konkurentsiametis ja selle kehtestamine;
3. Kohila valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava uuendamise ja kinnitamine volikogus;
4. Kaugloetavate veevarvestite näitude kogumise parendamine ja täiustamine. Selleks on plaanis rajada Aespa aleviku mast-antennide süsteem;
5. Uuema, suurema survepesu-paakauto soetamine amortiseerunud auto asemel.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2022	2021	2020
Tegevustulukus (%)	-9,35	5,73	7,41
Likviidsuskordaja	1,80	0,74	1,12
Võlakordaja (%)	6,20	10,70	14,31
Omakapitali kordaja (%)	93,80	89,34	85,69
Koguvarad rentaablus ROA (%)	-0,23	0,12	0,24
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-0,25	0,14	0,28

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	277 160	726 829	2
Nõuded ja ettemaksed	127 623	533 760	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	409 157	1 264 963	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 799 433	34 112 283	5
Kokku põhivarad	35 799 433	34 112 283	
Kokku varad	36 208 590	35 377 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 580	46 580	7
Võlad ja ettemaksed	177 687	1 650 176	8
Kokku lühiajalised kohustised	224 267	1 696 756	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 956 320	2 002 900	7
Võlad ja ettemaksed	64 668	86 426	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 020 988	2 089 326	
Kokku kohustised	2 245 255	3 786 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 541 752	4 081 752	11
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 483 848	17 754 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 912 171	9 729 614	
Kokku omakapital	33 963 335	31 591 164	
Kokku kohustised ja omakapital	36 208 590	35 377 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	899 469	750 369	12
Muud äritulud	2 685 760	10 156 349	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 154	-188 983	14
Mitmesugused tegevuskulud	-126 546	-100 784	15
Tööjõukulud	-286 500	-262 934	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-899 147	-598 653	5
Muud ärikulud	-18	1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 946 864	9 755 365	
Muud finantstulud ja -kulud	-34 693	-25 751	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 912 171	9 729 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 912 171	9 729 614	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	2 687 903	10 145 907	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	691 652	459 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-84 080	43 019	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 946 864	9 755 365	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	899 147	598 653	5
Muud korrigeerimised	-2 684 612	-10 145 927	10
Kokku korrigeerimised	-1 785 465	-9 547 274	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	406 115	601 657	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-349 697	51 555	
Kokku rahavood äritegevusest	217 817	861 303	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 090 767	-2 823 260	5
Laekunud intressid	74	64	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 090 693	-2 823 196	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	405 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-46 580	-46 580	
Makstud intressid	-25 917	-16 730	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	460 000	1 645 000	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	35 704	21 225	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	423 207	2 007 915	
Kokku rahavood	-449 669	46 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	726 829	680 807	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-449 669	46 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 160	726 829	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 912 171	1 912 171
Emiteeritud osakapital	460 000	0	0	460 000
31.12.2022	4 541 752	25 564	29 396 019	33 963 335

Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 28.märts 2022 korraldusega nr 103 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 460 000 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 2022. 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 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 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 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 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 nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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 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 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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	277 160	726 829
Kokku raha	277 160	726 829

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89 939	89 939	
Ostjatelt laekumata arved	92 226	92 226	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 287	-2 287	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 733	20 733	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 841	16 841	4
Muud nõuded	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 623	127 623	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 108	89 122	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 390	0	7 796
Sotsiaalmaks	0	14 317	0	13 391
Kohustuslik kogumispension	0	583	0	656
Töötuskindlustusmaksed	0	750	0	683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 350	0	5 464
Ettemaksukonto jääk	16 841		37 033	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 841	38 498	126 155	27 990

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	0	0	0	5 351	116 880	122 231	0	2 480 540	2 602 771
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						2 480 540	2 480 540
Muud ostud ja parendused			0	5 351	116 880	122 231	0	0	122 231
Amortisatsioonikulu	0	-731 269	-33 648	-2 578	-130 212	-166 438	-1 440	0	-899 147
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 290	0	0	0	0	0	0	0	-3 290
Ümberliigitamised	0	21 613 411	0	0	793 624	793 624	0	-22 407 035	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	21 613 411	0	0	793 624	793 624	0	-22 407 035	0
Muud muutused	0	-13 184	0	0	0	0	0	0	-13 184
31.12.2022									
Soetusmaksumus	31 999	38 686 306	415 985	27 739	2 602 477	3 046 201	35 970	1 900	41 802 376
Akumuleeritud kulum	0	-4 687 974	-326 813	-7 282	-966 353	-1 300 448	-14 521		-6 002 943
Jääkmaksumus	31 999	33 998 332	89 172	20 457	1 636 124	1 745 753	21 449	1 900	35 799 433

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	3 290	0
Kokku	3 290	0

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 13 184 eurot (2021: 21 225 eurot)

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	18 132	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	444 156	469 279
Kokku	444 156	469 279

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. Küttetrasside renoveerimise omaosaluse katteks rendi ettemaksu saldo 31.12.2022 oli 86 426 eurot (vt Lisa 8 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	13 446	14 579

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF Kohila alevi veeprojekt	232 900	46 580	186 320	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	2 002 900	46 580	692 040	1 264 280			
Laenukohustised kokku	2 002 900	46 580	692 040	1 264 280			

	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	16 028	16 028
Ehitised	3 003 762	1 572 436
Kokku	3 019 790	1 588 464

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 veetöötusjaama kinnistu hoonestusõigusele, Salutaguse veetöötusjaama kinnistule, Sutlema veetöötusjaama 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	53 759	53 759		
Võlad töövõtjatele	17 613	17 613		
Maksuvõlad	38 498	38 498		4
Muud võlad	46 059	46 059		
Intressivõlad	17 936	17 936		
Muud viitvõlad	28 123	28 123		
Ettemakstud renditasu	86 426	21 758	64 668	
Kokku võlad ja ettemaksed	242 355	177 687	64 668	

	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	

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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 516 815	21 987 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 879 204	5 496 770
Kokku tingimuslikud kohustised	29 396 019	27 483 848

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	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
	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	316 147	0	2 371 756	2 687 903	0	0
Tootmismaa üleandmine KVV	0	0	-3 290	-3 290	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	316 147	0	2 368 466	2 684 613	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	0	648	648	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	648	648	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	316 147	0	2 369 114	2 685 261	0	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 541 752	4 081 752
Osade arv (tk)	1	1
Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 28.märts 2022 korraldusega nr 103 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 460 000 euro võrra.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	899 469	750 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	899 469	750 369
Kokku müügitulu	899 469	750 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	486 575	398 794
Muud haldusega seotud tegevused	126 524	104 106
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	279 822	239 762
Hoonete ja üürimajade haldus	6 548	7 707
Kokku müügitulu	899 469	750 369

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	2 685 260	10 146 376
Trahvid, viivised ja hüvitised	500	9 499
Muud	0	474
Kokku muud äritulud	2 685 760	10 156 349

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-21 332	-13 816
Energia	-168 723	-99 141
Elektrienergia	-137 184	-78 989
Kütus	-31 539	-20 152
Veevarustusteenused	-54 149	-3 131
Alltöövõtutööd	-32 587	-11 067
Transpordikulud	-23 780	-16 715
Analüüsid	-14 890	-22 303
Muud	-10 693	-22 810
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 154	-188 983

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-17 365	-14 579
Mitmesugused bürookulud	-15 219	-11 534
Uurimis- ja arengukulud	-13 582	-20 249
Koolituskulud	-1 621	-1 853
Riiklikud ja kohalikud maksud	-26 122	-23 747
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 125	2 538
Veeprojekti kulud	-15 325	-7 702
Muud	-36 187	-23 658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-126 546	-100 784

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-215 142	-196 474
Sotsiaalmaksud	-70 011	-65 229
Töötuskindlustus	-1 347	-1 231
Kokku tööjõukulud	-286 500	-262 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	20 688	5 848
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 733	5 893
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 364	4 208
Kokku võlad ja ettemaksed	4 364	4 208

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	73 844	38 181
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365	559
Kokku müüdud	74 209	38 740

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
	Arvestatud tasu	43 828

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 36 628 eurot (2021: 36 628 eurot) ja nõukogu liikmetele 7 200 eurot (2021: 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.