

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 Kapitalirent	17
Lisa 7 Kasutusrent	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori 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 2023. aasta kogu müügitulu oli 986 205 eurot (2022.aastal 899 469 eurot), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 901 193 eurot (2022.aastal 766 397 eurot) ja reoveekäitluse müügitulu oli 43 384 eurot (2022.aastal 47 035 eurot).

Ärikahjum osaühingu majandustegevusest oli 1 108 960 eurot (2022.aastal kasum 1 946 864 eurot). Ärikahjum on seotud oluliselt suurenenud põhivara amortisatsiooniga. Eelneva perioodi suur ärikasum oli seotud põhivara soetuseks saadud sihtfinantseeringuga summas 2 687 903 eurot, mis kajastub muude äritulude all.

Võrreldes 2022. aastaga suurenesid tegevuskulud kokku 9% põhiliselt ühiskanalisatsiooniteenuse, kemikaalikulude ja ressursitasude arvelt. Aespa alevikus ja Vilivere külas osutatava ühiskanalisatsiooni teenuse eest tasuti 137 602 eurot (2022.aastal 54 149 eurot). Elektrienergia- ja küttekulu vähenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 10%. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 1 254 332€, mis on 355 185€ võrra suurem eelmise aasta näitajast seoses Vilivere külas ning Aespa alevikus lisandunud vee- ja kanalisatsioonitorustike põhivara amortisatsiooniga.

Kohila Maja OÜ kahjumiks kujunes 2023. aastal 1 108 960 eurot (2022.aastal kasum 1 912 171 eurot). Aruandeaasta kahjumiks sihtfinantseerimise netomeetodi korral kujuneks 140 843 eurot (2022.aastal kasum 84 080 eurot). Netomeetodi korral kajastatakse varade sihtfinantseerimine varade soetusmaksumuse vähendusena põhivarade soetamise ja sihtfinantseerimise tingimuste täitmise perioodil. Finantskulude suurenemine 97 298 euronit (2022.aastal 34 767 eurot) on seotud laenuga Aespa-Vilivere ÜF projekti omaosaluse katmiseks. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad tõusid majandusaastal seoses 6 kuu Euribori tõusuga. 2023. majandusaasta lõpuks oli osaühingu osakapitali suurus 4 704 752 eurot (2022.aastal 4 541 752 eurot). Materiaalseid põhivarasid on osaühingu kasutuses soetusmaksumuses 42 404 324 eurot (2022.aastal 41 802 376 eurot). Osaühingu bilansimaht 31.12.2023 seisuga moodustas 35 605 048 eurot (2022.aastal 36 208 590 eurot). Majandusaasta jooksul vähenes bilansimaht 2% (2022: kasv 2%).

Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.11.2022.

Kohila Maja OÜ 2023.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti kokku 249 136m³ ja müüdi 224 342m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 9 297m³ (2022.aastal 219 705m³; 193 198m³; 12 887m³). Võrreldes 2022 aastaga suurenes veetoodang 29 431m³ ja müük 31 144m³. Olulise kasvu on andnud Aespa aleviku ja Vilivere küla tootmis-ja müügimahtude kasv.

Kohila reoveepuhastisse vastuvõetava reovee teenuse maht oli 240 822m³ (2022.aastal 210 896m³). Võrreldes 2022 aastaga on teenuse maht suurenenud 29 926m³ võrra. Roobuka pumplasse (Saku Maja AS) pumbatava Aespa aleviku ja Vilivere küla reovee maht oli 61 705 m³ (2022.aastal 26 398 m³).

Müüdnäitajad vastavad kvaliteedinõuetele ja heitvee väljundnäitajad keskkonnanõuetele 100%.

Kohila reoveepuhasti tarbis 2023.aastal elektrienergiat 350 945 kWh (2022.aastal 254 451 kWh), millest 299 802 kWh (2022.aastal 202 954 kWh) osteti sisse ja 51 143 kWh (2022.aastal 51 497kWh) tarbiti oma päikesejaama energiat. Päikesejaam tootis kokku 59 555 kWh elektrienergiat (2022.aastal 66 595 kWh).

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.

2023.a olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine;
2. Kaugloetavate veevarvestite näitude kogumise parendamine ja täiustamine, selleks rajati Aespa aleviku mast-antennide süsteem;
3. Uue veeteenuse hinna kooskõlastamine Konkurentsiametis ja selle kehtestamine;
4. Suurema survepesu-paakauto soetamine amortiseerunud auto asemel.

2024.a olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine;

2. Kriisi hindamise analüüs koostamine lähtuvalt Hädaolukorra seadusest;
3. Kohila valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava uuendamise ja kinnitamine volikogus;
4. Ettevalmistused puhastusteenuse korraldamiseks kinnistutele, mis asuvad reoveekogumisalal kuid puudub ühiskanalisatsiooni teenus;
5. Tõhusate meetmete kasutuselevõtt infiltratsiooni ja kinnistute omavoliliste liitumiste avastamiseks.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2023	2022	2021
Tegevustulukus (%)	-14,28	-9,35	5,73
Likviidsuskordaja	1,07	1,80	0,74
Võlakordaja (%)	7,27	6,20	10,70
Omakapitali kordaja (%)	92,73	93,80	89,34
Koguvaram rentaablus ROA (%)	-0,40	-0,23	0,12
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-0,43	-0,25	0,14

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	280 578	277 160	2
Nõuded ja ettemaksed	169 808	127 623	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	454 760	409 157	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 150 288	35 799 433	5
Kokku põhivarad	35 150 288	35 799 433	
Kokku varad	35 605 048	36 208 590	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	234 393	46 580	8
Võlad ja ettemaksed	184 633	177 687	9
Kokku lühiajalised kohustised	419 026	224 267	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 125 737	1 956 320	8
Võlad ja ettemaksed	42 910	64 668	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 168 647	2 020 988	
Kokku kohustised	2 587 673	2 245 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 704 752	4 541 752	12
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 396 019	27 483 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 108 960	1 912 171	
Kokku omakapital	33 017 375	33 963 335	
Kokku kohustised ja omakapital	35 605 048	36 208 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	986 205	899 469	13
Muud äritulud	35 404	2 685 760	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 877	-326 154	15
Mitmesugused tegevuskulud	-103 813	-126 546	16
Tööjõukulud	-289 667	-286 500	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 254 332	-899 147	5
Muud ärikulud	4	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 015 076	1 946 864	
Intressitulud	3 414	74	
Intressikulud	-97 298	-34 767	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 108 960	1 912 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 108 960	1 912 171	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	2 687 903	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	968 117	691 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-140 843	-84 080	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 015 076	1 946 864	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 254 332	899 147	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	968	0	
Muud korrigeerimised	119	-2 684 612	11
Kokku korrigeerimised	1 255 419	-1 785 465	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 185	406 115	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-33 550	-349 697	
Kokku rahavood äritegevusest	164 608	217 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-75 819	-1 090 767	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 067	0	
Laekunud intressid	3 414	74	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 278	13 184	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 060	-1 077 509	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-46 580	-46 580	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-131 990	0	
Makstud intressid	-78 560	-25 917	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	163 000	460 000	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	22 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 130	410 023	
Kokku rahavood	3 418	-449 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	277 160	726 829	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 418	-449 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 578	277 160	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 108 960	-1 108 960
Emiteeritud osakapital	163 000	0	0	163 000
31.12.2023	4 704 752	25 564	28 287 059	33 017 375

Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 27.märts 2023 korraldusega nr 2-2/61 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 163 000 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 2023. 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-, 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.

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 müüdüd 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 remondikuludid 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 nüüdsväärtuses, 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 juuriidiline 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 dividende 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	280 578	277 160
Kokku raha	280 578	277 160

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 518	148 518
Ostjatelt laekumata arved	150 142	150 142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 624	-1 624
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 964	5 964
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 125	15 125
Muud nõuded	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 808	169 808
	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 841	16 841
Muud nõuded	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 623	127 623

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 057	0	8 108
Üksikisiku tulumaks	0	8 537	0	8 390
Sotsiaalmaks	0	14 388	0	14 317
Kohustuslik kogumispension	0	605	0	583
Töötuskindlustusmaksed	0	904	0	750
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 418	0	6 350
Ettemaksukonto jääk	15 125		16 841	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 125	41 909	16 841	38 498

Täiendav informatsioon lisades 9 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					
31.12.2021									
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
Ostud ja parendused	0	5 431	547 213	0	50 380	597 593	0	8 596	611 620
Amortisatsioonikulu	0	-1 037 582	-52 948	-2 868	-159 494	-215 310	-1 440	0	-1 254 332
Müügid (jääkmaksumuses)	-119		-4 036			-4 036			-4 155
Ümberliigitamised		6 461	4 035			4 035		-10 496	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		6 461	4 035			4 035		-10 496	0
Muud muutused		-2 278							-2 278
31.12.2023									
Soetusmaksumus	31 880	38 695 920	959 958	27 739	2 652 857	3 640 554	35 970	0	42 404 324
Akumuleeritud kulum	0	-5 725 556	-376 522	-10 150	-1 125 847	-1 512 519	-15 961	0	-7 254 036
Jääkmaksumus	31 880	32 970 364	583 436	17 589	1 527 010	2 128 035	20 009	0	35 150 288

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
--	------	------

Maa	119	3 290
Masinad ja seadmed	3 067	0
Muud masinad ja seadmed	3 067	0
Kokku	3 186	3 290

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 2 278 eurot (2022: 13 184 eurot)

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Vaakumsurvepesuauto	403 810	61 377	342 433	0	6k euribor+ 2,1%	EUR	24.08.2028
Kapitalirendikohustised kokku	403 810	61 377	342 433	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	521 829	0
Kokku	521 829	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	18 132	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	427 975	444 156
Kokku	427 975	444 156

Kohila Maja OÜ andis nõukogu otsusega 07.09.2009 rendile Kohila alevi asuva tsentraalkatlamaja, seadmed ja soojatrassid kuni majasisendi ning soojaarvestid, mis kaugkütteseaduse tähenduses moodustavad iseseisva võrgu. Renditulu aastal 2023 oli sama suur kui eelneval aastal 18 132 eurot. Kütetrasside renoveerimise omaosaluse katteks rendi ettemaksu saldo 31.12.2023 oli 64 668 eurot (vt Lisa 9 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 342	13 446

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
ÜF Kohila alevi veeprojekt	186 320	46 580	139 740	0	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027	
ÜF Kohila valla veeprojekt	1 770 000	126 436	505 712	1 137 852	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037	
Pikaajalised laenud kokku	1 956 320	173 016	645 452	1 137 852				
Kapitalirendikohustised kokku	403 810	61 377	342 433	0				6
Laenukohustised kokku	2 360 130	234 393	987 885	1 137 852				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	16 028	16 028
Ehitised	2 815 236	3 003 762
Kokku	2 831 264	3 019 790

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 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	36 490	36 490		
Võlad töövõtjatele	19 678	19 678		
Maksuvõlad	41 909	41 909		4
Muud võlad	64 798	64 798		
Intressivõlad	36 675	36 675		
Muud viitvõlad	28 123	28 123		
Ettemakstud renditasu	64 668	21 758	42 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 543	184 633	42 910	

	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 629 647	23 516 815
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 657 412	5 879 204
Kokku tingimuslikud kohustised	28 287 059	29 396 019

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Tootmismaa üleandmine KVV	0	0	-119	-119	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	-119	-119	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	0	1 198	1 198	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	1 198	1 198	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	1 079	1 079	0	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 704 752	4 541 752
Osade arv (tk)	1	1

Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 27.märts 2023 korraldusega nr 2-2/61 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 163 000 euro võrra.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	986 205	899 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	986 205	899 469
Kokku müügitulu	986 205	899 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	565 770	486 575
Muud haldusega seotud tegevused	83 727	126 524
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	335 423	279 822
Hoonete ja üürimajade haldus	1 285	6 548
Kokku müügitulu	986 205	899 469

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	-968	0
Tulu sihtfinantseerimisest	1 079	2 685 260
Trahvid, viivised ja hüvitised	35 293	500
Kokku muud äritulud	35 404	2 685 760

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-22 438	-21 332
Energia	-151 254	-168 723
Elektrienergia	-124 267	-137 184
Kütus	-26 987	-31 539
Veevarustusteenused	-137 602	-54 149
Alltöövõtutööd	-15 803	-32 587
Transpordikulud	-25 709	-23 780
Analüüsid	-15 021	-14 890
Muud	-21 050	-10 693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 877	-326 154

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-16 160	-17 365
Mitmesugused bürookulud	-12 974	-15 219
Uurimis- ja arengukulud	-14 699	-13 582
Koolituskulud	-3 023	-1 621
Riiklikud ja kohalikud maksud	-28 441	-26 122
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	663	-1 125
Veeprojekti kulud	-1 600	-15 325
Muud	-27 579	-36 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-103 813	-126 546

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-217 004	-215 142
Sotsiaalmaksud	-71 088	-70 011
Töötuskindlustus	-1 575	-1 347
Kokku tööjõukulud	-289 667	-286 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	5 907	20 688
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57	45
Kokku nõuded ja ettemaksud	5 964	20 733
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 151	4 364
Kokku võlad ja ettemaksud	5 151	4 364

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	53 943	73 844
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	669	365
Kokku müüdüd	54 612	74 209

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	19 200	43 828

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 12 000 eurot (2022: 36 628 eurot) ja nõukogu liikmetele 7 200 eurot (2022: 7 200 eurot).