

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osäühing Kohila Maja

registrikood: 10407814

postiaadress: Rapla maakond, Kohila vald, Kohila alev,
Kuusiku tn 15

postisihnumber: 79805

telefon: +372 58470685

e-posti aadress: kohilamaja@kohilamaja.ee

veebilehe aadress: <https://www.kohilamaja.ee/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kapitalirent	16
Lisa 7 Kasutusrent	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

KOHILA MAJA OÜ 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 2024. aasta kogu müügitulu oli 1 323 064 eurot (2023.aastal 986 205 eurot), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 1 196 946 eurot (2023.aastal 901 193 eurot) ja reoveekäitluse müügitulu oli 54 899 eurot (2023.aastal 43 384 eurot).

Võrreldes 2024. aastaga suurenesid tegevuskulud kokku 11% põhiliselt ühiskanalisatsiooniteenuse, IT-kulude, juriidiliste teenuste ja ressursitasude arvelt. Aespa alevikus ja Vilivere külas osutatava ühiskanalisatsiooni teenuse eest tasuti 169 362 eurot (2023.aastal 137 602 eurot). Elektrienergia- ja küttekulu vähenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 10%. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 1 254 305€, mis on samas suurusjärgus kui eelmisel aastal.

Kohila Maja OÜ kahjumiks kujunes 2024. aastal 831 695 eurot (2023.aastal kahjum 1 108 960 eurot). Aruandeaasta kasumiks sihtfinantseerimise netomeetodi korral kujuneks 122 726 eurot (2023.aastal kahjum 140 843 eurot). Netomeetodi korral kajastatakse varade sihtfinantseerimine varade soetusmaksumuse vähendusena põhivarade soetamise ja sihtfinantseerimise tingimuste täitmise perioodil. Finantskulude suurenemine 117 928 euron (2023. aastal 97 298 eurot) on seotud survepesuauto soetamiseks võetud kapitalirendiga. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad langesid majandusaastal seoses 6 kuu Euribori langusega. 2024. majandusaasta lõpuks oli osaühingu osakapitali suurus 4 704 752 eurot (2023.aastal 4 704 752 eurot). Materiaalseid põhivarasid on osaühingu kasutuses soetusmaksumuses 42 160 825 eurot (2023. aastal 42 404 324 eurot). Osaühingu bilansimaht 31.12.2024 seisuga moodustas 34 491 700 eurot (2023. aastal 35 605 048 eurot). Majandusaasta jooksul vähenes bilansimaht 3% (2023 vähenes 2%).

Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.11.2023.

Kohila Maja OÜ 2024.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti kokku 267 225 m³ ja müüdi 236 067 m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 8 989 m³ (2023. aastal 249 136 m³; 224 342 m³; 9 297 m³). Võrreldes 2023 aastaga suurenes veetoodang 18 089 m³ ja müük 11 725 m³. Olulise kasvu on andnud Aespa aleviku ja Vilivere küla tootmis-ja müügimahtude kasv.

Kohila reoveepuhastisse vastuvõetava reovee teenuse maht oli 243 715 m³ (2023. aastal 240 822m³). Võrreldes 2023 aastaga on teenuse maht suurenenud 2893 m³ võrra. Roobuka pumplasse (Saku Maja AS) pumbatava Aespa aleviku ja Vilivere küla reovee maht oli 76 828 m³ (2023. aastal 61 705 m³), sellest infiltratsioon ja kinnistute omavoliline reovee suunamine ühiskanalisatsiooni oli kokku 30%. Müüdnud joogivee näitajad vastavad kvaliteedinõuetele ja heitvee väljundnäitajad keskkonnanõuetele 100%.

Kohila reoveepuhasti tarbis 2024.aastal elektrienergiat 320 111 kWh (2023.aastal 350 945 kWh), millest 267 707 kWh (2023. aastal 299 802 kWh) osteti sisse ja 52 404 kWh (2023. aastal 51 143 kWh) tarbiti oma päikesejaama energiat. Päikesejaam tootis kokku 63 647 kWh elektrienergiat (2023. aastal 59 555 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 võtmeguriks hästi ajastatud ja sihitud kommunikatsioon, milleks kasutame Kohila Maja Facebooki ja kodulehte ning samuti Kohila valla Facebooki, kodulehte ja ajalehte.

2024. aasta olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine.
2. Kohila valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava uuendamise ja kinnitamine volikogus.
3. Ettevalmistused purgimisteenuse korraldamiseks kinnistutele, mis asuvad reoveekogumisalal kuid puudub ühiskanaliseerimise teenus.
4. Tõhusate meetmete kasutuselevõtt infiltratsiooni ja kinnistute omavaliliste liitumiste avastamiseks.

2025. aasta olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine.
2. Kriisi hindamise analüüs koostamine lähtuvalt Hädaolukorra seadusest.
3. Eesti infoturbestandardi (E-ITS) rakendamine sh siseauditi tegemine.
4. Meetmete rakendamine infiltratsiooni ja kinnistute omavaliliste liitumiste avastamiseks.
5. Salutaguse Pärmithease eraklientidest veetarbijate ning sealse torustiku ülevõtmine ning vajadusel uue veetorustiku planeerimine ühendamiseks OÜ Kohila Maja ja Salutaguse Pärmithease veetorustiku.
6. Aespa veetöötusjaama esimese puurkaevu vee lisapuhastuseks pöörosmoosi paigaldamise planeerimine.
7. RB ehituspiirkonda jäävate torustike ümber paigutusega seonduvad tegevused.
8. Kohila alevis paigaldatud veearvestite osalise kauglugemise arendamine.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2024	2023	2022
Tegevustulukus (%)	9,28	-14,28	-9,35
Likviidsuskordaja	1,41	1,07	1,80
Võlakordaja (%)	6,69	7,27	6,20
Omakapitali kordaja (%)	93,31	92,73	93,80
Koguvarad rentaablus ROA (%)	0,36	-0,40	-0,23
Omakapitali rentaablus ROE (%)	0,38	-0,43	-0,25

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulukus (%) = $\frac{\text{Aruandeaasta kasum}^1}{\text{müügitulu}} \cdot 100$;

Likviidsuskordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevarad} - \text{varud}}{\text{lühiajalised kohustised}}$;

Võlakordaja (%) = $\frac{\text{kohustised}}{\text{varad}} \cdot 100$;

Omakapitali kordaja (%) = $\frac{\text{omakapital}}{\text{kogu kapital}} \cdot 100$;

ROA (%) = $\frac{\text{Aruandeaasta kasum}^1}{\text{varad kokku}} \cdot 100$;

ROE (%) = $\frac{\text{Aruandeaasta kasum}^1}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	392 806	280 578	2
Nõuded ja ettemaksed	166 647	169 808	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	563 827	454 760	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 927 873	35 150 288	5
Kokku põhivarad	33 927 873	35 150 288	
Kokku varad	34 491 700	35 605 048	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	236 224	234 393	8
Võlad ja ettemaksed	160 038	184 633	9
Kokku lühiajalised kohustised	396 262	419 026	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 889 513	2 125 737	8
Võlad ja ettemaksed	20 245	42 910	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 909 758	2 168 647	
Kokku kohustised	2 306 020	2 587 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 704 752	4 704 752	12
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 287 059	29 396 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831 695	-1 108 960	
Kokku omakapital	32 185 680	33 017 375	
Kokku kohustised ja omakapital	34 491 700	35 605 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 323 064	986 205	13
Muud äritulud	46 019	35 404	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 078	-388 877	15
Mitmesugused tegevuskulud	-130 278	-103 813	16
Tööjõukulud	-287 847	-289 667	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 254 305	-1 254 332	5
Muud ärikulud	-23	4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-718 448	-1 015 076	
Intressitulud	4 681	3 414	
Intressikulud	-117 928	-97 298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-831 695	-1 108 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831 695	-1 108 960	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	954 421	968 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	122 726	-140 843	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-718 448	-1 015 076	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 254 305	1 254 332	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-39 391	968	
Muud korrigeerimised	0	119	
Kokku korrigeerimised	1 214 914	1 255 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 160	-42 185	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-40 766	-33 550	
Kokku rahavood äritegevusest	458 860	164 608	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-58 723	-75 819	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	61 000	3 067	5
Laekunud intressid	4 681	3 414	
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 225	2 278	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 183	-67 060	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-173 016	-46 580	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 377	-131 990	6
Makstud intressid	-124 422	-78 560	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	163 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-358 815	-94 130	
Kokku rahavood	112 228	3 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	280 578	277 160	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	112 228	3 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	392 806	280 578	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-831 695	-831 695
31.12.2024	4 704 752	25 564	27 455 364	32 185 680

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 2024. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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 ettemaksed

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

Kvartali lõpus hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust eraldi. Nõude hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis mõjutavad nõude laekumise tõenäosust. Ebatõenäoliseteks kantakse ostjalt 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.

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 müüdud 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 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 10000 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 tööeast. 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 10000 eurot

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varade ja kohustisena renditud varade õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulu jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes

sama. Kapitalirendi 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 tagasimaksiks 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 kohustis, 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 mille kaasnivate 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 üleandmisel 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.

Intressimüügi, dividenditulude ja litsentsitasude 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 vähenemisenä.

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.

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 dividendimaksudele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 22/78 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.

Alates 2025.aastast maksustatakse dividend üksnes tulumaksumääraga 22/78 seega kaob ära dividendi madalam tulumaksumäär 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendilt kinnipidamisele kuuluv tulumaks 7%.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 10.

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)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	392 806	280 578
Kokku raha	392 806	280 578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	130 509	130 509	
Ostjatelt laekumata arved	138 578	138 578	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 069	-8 069	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 653	8 653	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 415	27 415	4
Muud nõuded	70	70	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 647	166 647	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 125	15 125	4
Muud nõuded	201	201	
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 808	169 808	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 430	0	11 057
Üksikisiku tulumaks	0	8 508	0	8 537
Sotsiaalmaks	0	13 959	0	14 388
Kohustuslik kogumispension	0	648	0	605
Töötuskindlustusmaksed	0	873	0	904
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 899	0	6 418
Ettemaksukonto jääk	27 415		15 125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 415	41 317	15 125	41 909

Täiendav informatsioon lisades 9 Võlad ja ettemaksed ning 3 Nõuded ja ettemaksed

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2022									
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
Ostud ja parendused	0	6 131	11 880	0	32 652	44 532	8 061	0	58 724
Amortisatsioonikulu	0	-1 036 540	-54 350	-2 868	-159 026	-216 244	-1 521	0	-1 254 305
Müügid (jääkmaksumuses)	0		-21 609	0	0	-21 609		0	-21 609
Muud muutused		-5 225							-5 225
31.12.2024									
Soetusmaksumus	31 880	38 696 826	674 840	27 739	2 685 509	3 388 088	44 031	0	42 160 825
Akumuleeritud kulum	0	-6 762 096	-155 483	-13 018	-1 284 873	-1 453 374	-17 482	0	-8 232 952
Jääkmaksumus	31 880	31 934 730	519 357	14 721	1 400 636	1 934 714	26 549	0	33 927 873

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Maa	0	119
Masinad ja seadmed	61 000	3 067
Transpordivahendid	61 000	0
Muud masinad ja seadmed	0	3 067
Kokku	61 000	3 186

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 5 225 eurot (2023: 2 278 eurot).

Lisa 6 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Vaakumsurvepesuauto	342 433	63 216	279 217		6k euribor+ 2,1%	EUR	24.08.2028
Kapitalirendikohustised kokku	342 433	63 216	279 217	0			

	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		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	485 817	521 829
Kokku	485 817	521 829

Lisa 7 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023
Kasutusrenditulu	18 132	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	407 323	427 975
Kokku	407 323	427 975

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 2024 oli sama suur kui eelneval aastal 18 132 eurot. Küttetrasside renoveerimise omaosaluse katteks rendi ettemaksu saldo 31.12.2024 oli 42 547 eurot (vt Lisa 9 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	11 424	12 342

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF Kohila alevi veeprojekt	93 160	46 580	46 580	0	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Kohila valla veeprojekt	1 690 144	126 428	505 712	1 058 004	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	1 783 304	173 008	552 292	1 058 004			
Kapitalirendikohustised kokku	342 433	63 216	279 217	0			
Laenukohustised kokku	2 125 737	236 224	831 509	1 058 004			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			
Laenukohustised kokku	2 360 130	234 393	987 885	1 137 852			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Maa	16 028	16 028
Ehitised	2 616 744	2 815 236
Kokku	2 632 772	2 831 264

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 veetöötlusjaama kinnistu hoonestusõigusele, Salutaguse veetöötlusjaama kinnistule, Sutlema veetöötlusjaama 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	44 860	44 860		
Võlad töövõtjatele	18 259	18 259		
Maksuvõlad	41 317	41 317		4
Muud võlad	33 300	33 300		
Intressivõlad	30 180	30 180		
Muud viitvõlad	3 120	3 120		
Ettemakstud renditasu	42 547	22 302	20 245	
Kokku võlad ja ettemaksed	180 283	160 038	20 245	

	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 415 183	22 629 647
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 040 180	5 657 412
Kokku tingimuslikud kohustised	27 455 363	28 287 059

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2023		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	0	406	406	0	0
Kohila Vallavalitsuse toetus	0	0	18 240	18 240	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	18 646	18 646	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	18 646	18 646	0	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	4 704 752	4 704 752
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)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 323 064	986 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 323 064	986 205
Kokku müügitulu	1 323 064	986 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	841 044	609 154
Muud haldusega seotud tegevused	70 593	40 343
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	410 801	335 423
Hoonete ja üürimajade haldus	626	1 285
Kokku müügitulu	1 323 064	986 205

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	39 391	-968	5
Tulu sihtfinantseerimisest	18 646	1 079	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	-12 018	35 293	
Kokku muud äritulud	46 019	35 404	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-34 838	-22 438
Energia	-136 612	-151 254
Elektrienergia	-112 631	-124 267
Kütus	-23 981	-26 987
Veevarustusteenused	-169 362	-137 602
Alltöövõtutööd	-36 966	-15 803
Transpordikulud	-21 707	-25 709
Analüüsid	-10 103	-15 021
Muud	-5 490	-21 050
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 078	-388 877

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-15 326	-16 160
Mitmesugused bürookulud	-12 649	-12 974
Uurimis- ja arengukulud	-18 615	-14 699
Koolituskulud	-2 580	-3 023
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 900	-28 441
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 048	663
Veeprojekti kulud	-15 751	-1 600
Muud	-28 409	-27 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-130 278	-103 813

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-215 351	-217 004
Sotsiaalmaksud	-70 930	-71 088
Töötuskindlustus	-1 566	-1 575
Kokku tööjõukulud	-287 847	-289 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Kohila Vald
---	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	8 601	5 907
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 653	5 964
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 022	5 151
Kokku võlad ja ettemaksed	5 022	5 151

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	74 442	53 943
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	424	669
Kokku müüdud	74 866	54 612

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	19 125	19 200

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 12 000 eurot (2023: 12 000 eurot) ja nõukogu liikmetele 7 125 eurot (2023: 7 200 eurot).