

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2025

aruandeaasta lõpp: 31.12.2025

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	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
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 2025. aasta kogu müügitulu oli 1 306 411 eurot (2024. aastal 1 323 064 eurot), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 1 198 631 eurot (2024. aastal 1 196 946 eurot), reoveekäitluse 54 300 eurot (2024. aastal 54 899 eurot) ja muud 53 480 eurot.

Võrreldes 2024. aastaga vähenesid tegevuskulud kokku 7% põhiliselt elektrienergia-, projektide- ja kasutusrendikulude arvelt. Aespa alevikus ja Vilivere külas osutatava ühiskanaliseerimise teenuse eest tasuti 148 843 eurot (2024. aastal 169 362 eurot). Elektrienergiakulud vähenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 8%. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 1 242 658 eurot, mis on samas suurusjärgus kui eelmisel aastal.

Kohila Maja OÜ kahjumiks kujunes 2025. aastal 841 949 eurot (2024. aastal kahjum 831 695 eurot). Aruandeaasta kasumiks sihtfinantseerimise netomeetodi korral kujuneks 105 431 eurot (2024. aastal kasum 122 726 eurot). Netomeetodi korral kajastatakse varade sihtfinantseerimine varade soetusmaksumuse vähendusena põhivarade soetamise ja sihtfinantseerimise tingimuste täitmise perioodil. Finantskulud vähenemine 79 027 euron (2024. aastal 117 928 eurot) on seotud. Laenulepingute intressimäärad langesid majandusaastal seoses 6 kuu Euribori langusega. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Osaühingu osakapitali suurus 2025. majandusaastal ei muutunud, olles 4 704 752 eurot. Materiaalseid põhivarasid on osaühingu kasutuses soetusmaksumuses 41 345 911 eurot (2024. aastal 42 160 825 eurot). Osaühingu bilansimaht 31.12.2025 seisuga moodustas 33 455 958 eurot. Majandusaasta jooksul vähenes bilansimaht 3% (2024 vähenes 3%).

Ühisveevärgi ja –kanaliseerimise teenuste hinnad kehtivad alates 01.11.2023.

Kohila Maja OÜ 2025.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti kokku 266 004 m³ ja müüdi 238 166 m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 8 769 m³ (2024. aastal 267 225 m³; 236 067 m³; 8 989 m³). Võrreldes 2024 aastaga vähenes veetoodang 1 221 m³ ja müük suurenes 2 099 m³. Kasvu on andnud Aespa aleviku ja Vilivere küla tootmis- ja müügimahtude kasv. Veekadu 2025. aastal oli 8% (2024. aastal 9%).

Kohila reoveepuhastisse vastuvõetava reovee teenuse maht oli 254 484 m³ (2024. aastal 243 715 m³). Võrreldes 2024. aastaga on teenuse maht suurenenud 10 769 m³ võrra. Roobuka pumplasse (Saku Maja AS) pumbatava Aespa aleviku ja Vilivere küla reovee maht oli 69 229 m³ (2024. aastal 76 056 m³), sellest infiltratsioon ja kinnistute omavoliline reovee suunamine ühiskanaliseerimise oli kokku 15% (2024. aastal 29%). Müüdnud joogivee näitajad vastavad kvaliteedinõuetele ja heitvee väljundnäitajad keskkonnanõuetele 100%.

Kohila reoveepuhasti tarbis 2025. aastal elektrienergiat 269 546 kWh (2024. aastal 320 111 kWh), millest 223 632 kWh (2024. aastal 267 707 kWh) osteti sisse ja 45 914 kWh (2024. aastal 52 404 kWh) tarbiti oma päikesejaama energiast. Päikesejaam tootis kokku 58 368 kWh elektrienergiat (2024. aastal 63 647 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

tippeksperthe uuringute teostamiseks parimate lahenduste leidmiseks. Klienditeeninduse ja tarbijate teadlikkuse tugevdamiseks on üheks võtmeteguriks hästi ajastatud ja sihitud kommunikatsioon, milleks kasutame Kohila Maja Facebooki ja kodulehte ning samuti Kohila valla Facebooki, kodulehte ja ajalehte.

2025. aasta olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine.
2. Elutähtsa teenuse toimepidevuse riskianalüüsi kooskõlastamine Kaitseressursside ametis.
3. Eesti infoturbestandardi (E-ITS) rakendamiseks varade, äriprotsesside kaardistamine.
4. Meetmete rakendamine infiltratsiooni ja kinnistute omavoliliste liitumiste avastamiseks.
5. RB ehituspiirkonda jäävate torustike ümber paigutusega seonduvad tegevused.
6. Kohila alevi paigaldatud veearvestite osalise kauglugemise arendamine.
7. Kaugküttevare võõrandamine pikaajalise soojusenergia tarnekindluse tagamiseks tarbijatele.
8. Tööstuse tn vana veetorustiku rekonstrueerimine.
9. Kohila reoveepuhasti SBR 2 aeratsioonisüsteemi rekonstrueerimine sh 56 aeraatori vahetus.
10. Veekäitlusoperaatori 5 taseme kutsestandardi kaheaastane koolitus neljale töötajale.
11. Koolinoorte harimisega seonduvad koolitustegevused joogivee ja reoveekäitluse ning keskkonnanohi teemadel.

2026. aasta olulisemad tegevused:

1. Aespa-Vilivere ÜVK klientide liitumis- ja teenusprotsessiga tegelemine.
2. Aespa-Vilivere reoveekogumisalal puuduva ÜVK projekti tellimine.
3. Eesti infoturbestandardi (E-ITS) rakendamine.
4. Jätakuvalt meetmete rakendamine infiltratsiooni ja kinnistute omavoliliste liitumiste avastamiseks.
5. Jätkuvad RB ehituspiirkonda jäävate torustike ümber paigutusega seonduvad tegevused.
6. Kohila reoveepuhasti SBR 1 aeratsioonisüsteemi rekonstrueerimine sh 56 aeraatori vahetus.
7. Veetorustike veelekete otsingu, monitooringuseadmete ja -tarkvara soetamine.
8. Jätkuvad koolinoorte harimisega seonduvad koolitustegevused joogivee ja reoveekäitluse ning keskkonnanohi teemadel.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2025	2024	2023
Tegevustulukus (%)	8,07	9,28	-14,28
Likviidsuskordaja	2,48	1,41	1,07
Võlakordaja (%)	6,31	6,69	7,27
Omakapitali kordaja (%)	93,69	93,31	92,73
Koguvare rentaablus ROA (%)	0,32	0,36	-0,40
Omakapitali rentaablus ROE (%)	0,34	0,38	-0,43

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)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	995 508	392 806	2
Nõuded ja ettemaksed	145 555	166 647	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	1 145 437	563 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 310 521	33 927 873	
Kokku põhivarad	32 310 521	33 927 873	5
Kokku varad	33 455 958	34 491 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	238 086	236 224	8
Võlad ja ettemaksed	222 714	160 038	9
Kokku lühiajalised kohustised	460 800	396 262	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 651 427	1 889 513	8
Võlad ja ettemaksed	0	20 245	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 651 427	1 909 758	
Kokku kohustised	2 112 227	2 306 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 704 752	4 704 752	
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 455 364	28 287 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-841 949	-831 695	
Kokku omakapital	31 343 731	32 185 680	
Kokku kohustised ja omakapital	33 455 958	34 491 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Müügitulu	1 306 411	1 323 064	13
Muud äritulud	1 808	46 019	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 471	-415 078	15
Mitmesugused tegevuskulud	-122 820	-130 278	16
Tööjõukulud	-309 523	-287 847	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 242 658	-1 254 305	5
Muud ärikulud	-15 106	-23	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-768 359	-718 448	
Intressitulud	5 437	4 681	
Intressikulud	-79 027	-117 928	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-841 949	-831 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-841 949	-831 695	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	947 380	954 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	105 431	122 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-768 359	-718 448	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 242 658	1 254 305	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	15 099	-39 391	
Kokku korrigeerimised	1 257 757	1 214 914	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 091	3 160	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	52 789	-40 766	
Kokku rahavood äritegevusest	563 278	458 860	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-16 383	-58 723	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	372 212	61 000	5
Laekunud intressid	5 437	4 681	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 766	5 225	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	365 032	12 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-173 008	-173 016	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 216	-61 377	6
Makstud intressid	-89 384	-124 422	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-325 608	-358 815	
Kokku rahavood	602 702	112 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	392 806	280 578	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	602 702	112 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	995 508	392 806	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-841 949	-841 949
31.12.2025	4 704 752	25 564	26 613 415	31 343 731

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 2025. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Raamatupidamise Toimkonna 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Võrdlusandmeid on korrigeeritud, kuna 2024.aasta majandusaasta aruande Lisa 8 Laenukohustised oli Kohila alevi veeprojekti laenu jääk ekslikult summas 93 160 eurot, sh pikaajaline osa 46 580 eurot. Õiged summad on vastavalt 139 740 eurot ja 93 160 eurot. Pikaajaliste laenukohustiste kogusumma oli aruandes kajastatud õigesti.

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 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 ostjatelt 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. Erandjuhu, kui varade iseloom seda eeldab, võib juhatuse otsusega arvestada eelmärkitud 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 riiknemise 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 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. 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 tagasimakseks 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 millele kaasnevate kulutuste suurus 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.

Intressimis, 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.

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 22/78 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.

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)

	31.12.2025	31.12.2024
Arvelduskontod	995 508	392 806
Kokku raha	995 508	392 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	132 075	132 075	
Ostjatelt laekumata arved	138 761	138 761	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 686	-6 686	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 056	10 056	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 479	2 479	4
Muud nõuded	945	945	
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 555	145 555	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2025		31.12.2024	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		104 370	0	10 430
Üksikisiku tulumaks		8 580	0	8 508
Sotsiaalmaks		14 474	0	13 959
Kohustuslik kogumispension		786	0	648
Töötuskindlustusmaksed		871	0	873
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 391	0	6 899
Ettemaksukonto jääk	2 479		27 415	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 479	136 472	27 415	41 317

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	
31.12.2023									
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	0	-21 609	0	0	-21 609	0	0	-21 609
Muud muutused	0	-5 225	0	0	0	0	0	0	-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
Ostud ja parendused	0	16 383	0	0	0	0	0	0	16 383
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 383							16 383
Amortisatsioonikulu	0	-1 034 543	-49 323	-1 350	-155 680	-206 353	-1 762	0	-1 242 658
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-387 301	0	0	0	0	0	0	-387 301
Muud muutused	0	-3 776	0	0	0	0	0	0	-3 776
31.12.2025									
Soetusmaksumus	31 880	37 881 912	674 840	27 739	2 685 509	3 388 088	44 031	0	41 345 911
Akumuleeritud kulum	0	-7 356 419	-204 806	-14 368	-1 440 553	-1 659 727	-19 244	0	-9 035 390
Jääkmaksumus	31 880	30 525 493	470 034	13 371	1 244 956	1 728 361	24 787	0	32 310 521

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2025	2024
Ehitised	372 212	0
Masinad ja seadmed	0	61 000
Transpordivahendid	0	61 000
Kokku	372 212	61 000

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 3 776 eurot (2024: 5 225 eurot).

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Vaakumsurvepesuauto	279 217	65 078	214 139		6k euribor+ 2,1%	EUR	24.08.2028
Kapitalirendikohustised kokku	279 217	65 078	214 139	0			

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2025	31.12.2024
Masinad ja seadmed	449 809	485 817
Kokku	449 809	485 817

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2025	2024
Kasutusrenditulu	16 621	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	0	407 323
Kokku	0	407 323

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. ettemaksed).

Kohila Maja OÜ lõpetas nõukogu otsusega 19.12.2025 rendilepingu ja renditav vara võõrandati aastaid Kohilas kaugkütte teenust pakkunud operaatorile.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2025	2024
--	------	------

Kasutusrendikulu	3 846	11 424
------------------	-------	--------

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2025	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	1 517 136	126 428	632 140	758 568	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	1 610 296	173 008	678 720	758 568			
Kapitalirendikohustised kokku	279 217	65 078	214 139	0			
Laenukohustised kokku	1 889 513	238 086	892 859	758 568			

	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	139 740	46 580	93 160	0	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Kohila valla veeprojekt	1 643 564	126 428	632 140	884 996	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	1 783 304	173 008	725 300	884 996			
Kapitalirendikohustised kokku	342 433	63 216	279 217	0			
Laenukohustised kokku	2 125 737	236 224	1 004 517	884 996			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2025	31.12.2024
Maa	16 028	16 028
Ehitised	1 810 481	1 939 794
Masinad ja seadmed	608 835	676 950
Kokku	2 435 344	2 632 772

Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekti "Kohila reoveekogumisaala 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 laenusaaajana peab täitma - vastasel korral on laenuandjal õigus laenud koheselt tagasi nõuda. Laenusaaaja veemajanduse võlateeninduse kattekordaja peab kuni laenusumma täieliku tagastamiseni olema vähemalt 1,25.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	38 117	38 117		
Võlad töövõtjatele	20 811	20 811		
Maksuvõlad	136 472	136 472		4
Muud võlad	27 314	27 314		
Intressivõlad	19 823	19 823		
Muud viitvõlad	7 491	7 491		
Kokku võlad ja ettemaksed	222 714	222 714		

	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 758 463	21 415 183
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 854 951	6 040 180
Kokku tingimuslikud kohustised	26 613 414	27 455 363

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2024		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2025	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	0	443	443	0	0
Alaehalise töötamise toetus	0	0	0	586	586	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	443	1 029	586	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	443	1 029	586	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Osakapital	4 704 752	4 704 752
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2025	2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 306 411	1 323 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 306 411	1 323 064
Kokku müügitulu	1 306 411	1 323 064
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	838 711	841 044
Muud haldusega seotud tegevused	52 854	70 593
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	414 220	410 801
Hoonete ja üürimajade haldus	626	626
Kokku müügitulu	1 306 411	1 323 064

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	39 391	5
Tulu sihtfinantseerimisest	1 029	18 646	11
Traavid, viivised ja hüvitised	359	-12 018	
Muud	420	0	
Kokku muud äritulud	1 808	46 019	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2025	2024
Tooraine ja materjal	-37 482	-34 838
Energia	-128 571	-136 612
Elektrienergia	-103 747	-112 631
Kütus	-24 824	-23 981
Veevarustusteenused	-148 843	-169 362
Alltöövõtutööd	-22 012	-36 966
Transpordikulud	-26 343	-21 707
Analüüsid	-11 713	-10 103
Muud	-11 507	-5 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 471	-415 078

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2025	2024
Üür ja rent	-10 197	-15 326
Mitmesugused bürookulud	-13 660	-12 649
Uurimis- ja arengukulud	-24 772	-18 615
Koolituskulud	-670	-2 580
Riiklikud ja kohalikud maksud	-32 302	-29 900
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-92	-7 048
Veeprojekti kulud	-4 500	-15 751
Muud	-36 627	-28 409
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-122 820	-130 278

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	232 494	215 351
Sotsiaalmaksud	75 368	70 930
Töötuskindlustus	1 661	1 566
Kokku tööjõukulud	309 523	287 847
Töötajate keskmine arv taandatud 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 emaettevõtja nimetus	Kohila Vald
---	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2025	31.12.2024
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 056	8 601
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 082	8 653
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 493	5 022
Kokku võlad ja ettemaksed	5 493	5 022

MÜÜDUD	2025	2024
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	70 962	74 442
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207	424
Kokku müüdnud	71 169	74 866

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2025	2024
Arvestatud tasu	20 850	19 125

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 12 000 eurot (2024: 12 000 eurot) ja nõukogu liikmetele 8 850 eurot (2024: 7 125 eurot).