

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kehtna Vesi osäühing

registrikood: 10332654

tänava nimi, Staadioni tn 10

maja number:

alevik: Kehtna alevik

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79001

telefon: +372 4875231

Salvestae-posti address: info@kehtnavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Kasutusrent	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressitulud	18
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Kehtna Vesi on asutatud 1992. aastal, ainuosanik on algusest peale Kehtna Vallavalitsus ja ettevõtte kuulub Kehtna Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi.

2023. aastal oli Kehtna Vesi OÜ põhitegevuseks vee-ettevõttena piirkonna varustamine külma vee ja kanalisatsiooniteenusega Järvakandi alevis, Kehtna, Keava, Lelle, Eidapere ning Kaerepere alevikes ja Lokuta, Ingliste ning Hertu külades.

2023. aasta lõpu seisuga on ettevõttel kliendilepinguid 596 punktist, neist 513 vee ja kanalisatsiooniga, 47 ainult veega ja 36 ainult kanalisatsiooniga. 496 punktis on teenuse üle arvestus kaetud kaugloetava, digitaalse veearvestiga.

Ettevõtte omanduses olevaid ÜVK trasse digitaliseeriti järgmiselt - veetrasse 1126,9 meetrit, sadeveetrasse 3439,4 m ning kanalisatsioonitrasse 967,3 meetrit. Kuivõrd suuremamahulised trasside digitaliseerimised on juba teostatud, on edaspidine tegevus tugevamalt seotud ka geodeesia välitöödega, mille käigus täpsustatakse klientide liitumispunktide asukohad ja seisukord.

Hoolimata tegevuse lõpetamises jäätmejaamade opereerimisel juba aastal 2022, nihkus aruandeaastasse 2023 veel tööjõu vahendusteenus Kehtna Vallavalitsusele. Seisuga 01.05.2023 võttis jäätmejaamade opereerimise vallalt üle Eesti Keskkonnateenused AS ning ettevõtte lõpetas kaks töölepingut.

Aruandeaasta lõpu seisuga on ettevõtte põhitegevusele jäänud lisaks veel vaid omaniku (Kehtna Vallavalitsus) munitsipaalaluruumide haldamine läbi vastava halduslepingu.

Seisuga 31.05.2023 lõpetati edukalt läbi viidud riigihankelepingu nr. 181022 kohaselt teostatud Lelle aleviku ÜVK projekteerimine, mille käigus projekteeriti Lelle reoveekogumisala raames vee- ja kanalisatsioonitorustike vahetus, biopuhasti rekonstrueerimine ning tuletõrjeveetorustiku ja mahuti rajamine. Lepingu maksumuseks oli lepingujärgselt 71 988 eurot (ilma käibemaksuta), lepingu tegelikuks maksumuseks kujunes 68 560 eurot (ilma käibemaksuta). Projekteeris Keskkond ja Partnerid OÜ. Lisandusid ka hanke läbiviimise, projektijuhtimise ja ehituse omanikujärelevalve kulud (Keskkonnalahendused OÜ) 9 715 eurot. Valminud projekt võimaldab omaniku rahastuse korral alustada Lelle alevikus ÜVK trasside vahetust ja seda modulaarselt, sektorite kaupa.

Ajavahemikus 10.08.2023 – 31.08.2023 teostas ettevõtte veetrasside rekonstrueerimised Lelle alevikus, mille tulemusena on kõikidel kortermajadel vanad rauast joogiveetorud vahetatud kaasaegsete PM-torustike vastu. Parendatud põhivara võeti arvele summas 29 527 eurot.

Septembris 2023 viidi läbi lihthange nr. 260923 autonoomsete generaatorite soetamiseks Järvakandi alevi kahe veetöötusjaama toimepidevuse tagamiseks. Hanke võitis OÜ Kvaliteettehnika, soetusmaksumuseks kujunes 17780 eurot (käibemaksuta). Lisaks generaatorite hankele tuli ümber ehitada ka mõlema jaama automaatika, see tegevus nihkus aruandeaastast edasi käesolevasse aastasse ning põhivara parendus võetakse seeläbi arvele käesoleval aastal.

Lisaks tulid aruandeaastast käesolevasse aastasse üle pooleli parendused Keava veetrassides (2380 eurot) ning Lelle biopuhasti ja reoveeülepumpla remont summas 15 159 eurot.

Aruandeaastal teostas omanik rahalise sissemakse osakapitali summas 91 703 eurot ning andis mitterahalise sissemaksena üle Keava taristu jääkmaksumusena summas 1 129 984 eurot.

Koostöös Riigi Infosüsteemide Ametiga alustas ettevõtte infotehnoloogia-alase auditi läbiviimist, see protsess jõuab eeldatavasti lõpule käesoleva aasta viimases kvartalis.

2024. aastal on planeeritud lähtuvalt omaniku Kehtna valla eelarvestrateegiast Lelle alevikus ÜVK trasside renoveerimisega alustamine. Tegevus sõltub siiski valla 2024 aasta eelarve vastuvõtmisest ning võimalik elluviimise meetod on rahaline sissemakse osakapitali ning riigihanke väljakuulutamise 2024 suvel.

Teise lähema arenguna on kavas 2023 ära jäänud Keava biopuhasti likvideerimisega alustamine. Kavas on liita Keava aleviku reoveed Kaereperest Kehtnasse suunduva survetrassiga ning

puhastada Keava aleviku reovesi Kehtna biopuhastis. Keava biopuhasti alune maa-ala on võimalik seeläbi suunata kinnisvaraturule. Kavandatava likvideerimisega seotud varaobjektide jääkmaksumus bilansis on 31.12.2023 seisuga 71 554 eurot.

OÜ Kehtna Vesi hangib kõik oma tootmissisendid eurotsoonist, eemaldades ennast teadlikult võimalike valuutakursside kõikumiste riskidest.

Ettevõtte laenukoormus on väike ja seeläbi võimalikud intressimäärade muutused ei sea ohtu ettevõtte jätkusuutlikkust.

Ettevõtte ei oma väärtpaberiportfelli ega investeeeri oma vahendeid mistahes finantsinstrumentidesse, vältides seeläbi jätkusuutlikkuse ohustumist seoses börsimuutustega.

	2023	2022
Kasumiaruande näitajad, EUR		
Müügitulu	528 628	412 396
Ärikasum/kahjum	-339 089	-325 883
Aruandeaasta kasum/kahjum	-342 752	-328 945
Kasum/kahjum ilma sihtfinantseerimise mõjuta	-96 391	-188 681
Bilansi näitajad, EUR		
Käibevara	82 926	133 171
Varad kokku	7 827 256	6 981 844
Intressi kandvad võlakohustused (laenud)	72 733	74 960
Lühiajalised kohustused	166 589	192 545
Omakapital	7 612 880	6 733 945
Suhtarvud		
Likviidsuskordaja	0,50	0,69
Võla ja omakapitali suhe	1,0%	1,1%
Likviidsuskordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused		
Võla ja omakapitali suhe = Intressi kandvad võlakohustused / Omakapital * 100		

Juhtkond on seisukohal, et ettevõtte tegevus on jätkuv, puudub lõpetamise kavatsus ja vajadus. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad bilansipäeval käibevara. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta see asjaolu olulist ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkumisele, kuna kohustisi (eeskätt laenukohustused ja kogunenud üürifond) on võimalik täita pikemaajaliste rahavoogude arvel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 405	59 187	2
Nõuded ja ettemaksed	65 521	58 062	3
Varud	0	15 922	5
Kokku käibevarad	82 926	133 171	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 744 330	6 848 673	6
Kokku põhivarad	7 744 330	6 848 673	
Kokku varad	7 827 256	6 981 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 946	19 606	8
Võlad ja ettemaksed	141 643	172 939	9
Kokku lühiajalised kohustised	166 589	192 545	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 787	55 354	8
Kokku pikaajalised kohustised	47 787	55 354	
Kokku kohustised	214 376	247 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 129 214	3 037 511	11
Registreerimata osakapital	1 129 984	0	
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 691 321	4 020 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 752	-328 945	
Kokku omakapital	7 612 880	6 733 945	
Kokku kohustised ja omakapital	7 827 256	6 981 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	528 628	412 396	13
Muud äritulud	19 889	3 184	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 711	-221 494	15
Mitmesugused tegevuskulud	-38 346	-31 492	16
Tööjõukulud	-190 132	-168 527	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-393 926	-304 216	6
Muud ärikulud	-17 491	-15 734	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-339 089	-325 883	
Intressitulud	6	3	20
Intressikulud	-3 669	-3 065	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-342 752	-328 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 752	-328 945	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	245 821	220 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-96 391	-188 681	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kehtna Vesi 2023. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. OÜ Kehtna Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023. aastast alates on inventari, sõidukite ja analüüside kulud kasumiaruandes kajastatud real Kaubad, toore, materjalid ja teenused, varem olid need real Mitmesugused tegevuskulud. Muudatuse põhjuseks on hinnang kulude osatähtsusele põhitegevuses. 2022. aasta andmeid on vastavalt korrigeeritud.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	-184 811	-36 683	-221 494
Mitmesugused tegevuskulud	-68 175	36 683	-31 492

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel ebatõenäoliseks vaadeldakse iga klienti eraldi, lähtuvalt teadaolevast informatsioonist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse üldjuhul varad, mille soetusmaksumus ületab 10000 eurot (kuni 31.12.2022 kuni 5000 eurot) või mille kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulatsioonid kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud, kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja rajatised	3-40 aastat
Masinad ja seadmed	4-33 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodid

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuule eelneval kuul. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes koos amortisatsiooniga. Alates 01.01.2023 korrigeeriti mitmete põhivaraobjektide järelejäädud eluiga, mille mõju 2023. a tulemusele on -38 754 eurot.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara 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 vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Rendid

a) Aruandekohuslane on rentnik

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

b) Aruandekohuslane on rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna laekumise hetkel. Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara kohta peetakse eraldi arvestust. Kasumiaruandes pärast kirjet "Aruandeaasta kasum (kahjum)" on täiendavat informatsiooni kasumiaruannet mõjutatavate varade sihtfinantseerimise summade kohta ning esitatud aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetoid korral.

Tulud

Kaupade müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenus osutatakse üldjuhul väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, seega kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Renditulude kajastamine, vt lõik Rendid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel

erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Kehtna Vesi seotud osapooled on:

- ematöötajate ja teised konsolideerimisgruppi kuuluvad majandusüksused;
- juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aastaaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning mida ei kajastata aastaaruandes, kuid avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	39	451
Arvelduskontod SEB Pangas	11 859	30 820
Arvelduskontod Swedbankis	5 507	27 916
Kokku raha	17 405	59 187

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 446	59 446	
Ostjatelt laekumata arved	59 446	59 446	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 073	1 073	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	5 000	5 000	
Tulevaste perioodide kulud	1 440	1 440	
Muud makstud ettemaksed	3 560	3 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 521	65 521	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 585	57 585	
Ostjatelt laekumata arved	57 585	57 585	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	392	392	
Tulevaste perioodide kulud	389	389	
Muud makstud ettemaksed	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 062	58 062	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		451		878
Üksikisiku tulumaks		2 651		1 922
Sotsiaalmaks		4 709		3 619
Kohustuslik kogumispension		286		192
Töötuskindlustusmaksed		185		194
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 643		3 242
Ettemaksukonto jääk	1 073		84	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 073	11 925	84	10 047

Maksude ettemaksete osas vt lisa 3 ja maksuvõlgade osas lisa 9.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	15 922
Kokku varud	0	15 922

Alates 2023. aastast kantakse varud kuludesse ja nende kohta peetakse bilansivälisest arvestust.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	14 616	8 250 573	38 353	340 908	379 261	5 190	8 649 640
Akumuleeritud kulum	0	-1 286 440	-38 178	-220 766	-258 944	0	-1 545 384
Jääkmaksumus	14 616	6 964 133	175	120 142	120 317	5 190	7 104 256
Ostud ja parendused			46 447		46 447	68 017	114 464
Amortisatsioonikulu		-281 455	-8 464	-8 899	-17 363		-298 818
Müügid (jääkmaksumuses)				-65 831	-65 831		-65 831
Ümberliigitamised		29 581				-29 581	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		29 581				-29 581	
Muud muutused		-2 404		-2 994	-2 994		-5 398
31.12.2022							
Soetusmaksumus	14 616	8 275 267	84 800	115 610	200 410	43 626	8 533 919
Akumuleeritud kulum	0	-1 565 412	-46 642	-73 192	-119 834		-1 685 246
Jääkmaksumus	14 616	6 709 855	38 158	42 418	80 576	43 626	6 848 673
Ostud ja parendused						159 599	159 599
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						159 599	159 599
Amortisatsioonikulu		-347 958	-12 434		-12 434		-360 392
Ümberliigitamised		72 382		-40 901	-40 901	-31 481	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		31 481				-31 481	
Muud ümberliigitamised		40 901		-40 901	-40 901		
Muud muutused	147	1 100 625		-1 517	-1 517	-2 805	1 096 450
31.12.2023							
Soetusmaksumus	14 763	9 509 044	84 800	0	84 800	168 939	9 777 546
Akumuleeritud kulum		-1 974 140	-59 076	0	-59 076	0	-2 033 216
Jääkmaksumus	14 763	7 534 904	25 724	0	25 724	168 939	7 744 330

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		65 000
Muud masinad ja seadmed		65 000
Kokku		65 000

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								
Investeeringislaen Kehtna II	31 938	7 985	23 953		3 kuu euribor + 2,6%	EUR	29.11.2027	
Pikaajalised laenud kokku	31 938	7 985	23 953					
Kapitalirendikohustised kokku	40 795	16 961	23 834					7
Laenukohustised kokku	72 733	24 946	47 787					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen Kehtna I	1 146	1 146			3 kuu euribor + 2,78%	EUR	09.02.2023	
Investeeringislaen Kehtna II	39 922	7 984	31 938		3 kuu euribor + 2,6%	EUR	29.11.2027	
Pikaajalised laenud kokku	41 068	9 130	31 938					
Kapitalirendikohustised kokku	33 892	10 476	23 416					7
Laenukohustised kokku	74 960	19 606	55 354					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	787	787
Ehitised	571 589	632 481
Kokku	572 376	633 268

Laenud on võetud vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamise omafinantseeringu tagamiseks.

1. Kehtna aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine. Tagatiseks on kinnistud ja vallasvara.
2. Kehtna aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine. Tagatiseks on kinnistud ja vallasvara.

Laenud on tagatud kommertspandilepinguga summas 155 000 eurot ning hüpoteegilepingutega summas 299 800 eurot.

Eritingimused: Kehtna Vesi OÜ kohustub laenulepingute kehtivuse ajal hoidma suurema osa oma rahast laenuandja pangas. Lisaks on kehtestatud omaniku vahetumise ja varade koormamise piirangud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 526	33 526	
Võlad töövõtjatele	30 837	30 837	10
Maksuvõlad	11 925	11 925	4
Saadud ettemaksed	1 101	1 101	
Muud saadud ettemaksed	1 101	1 101	
Munitsipaalkorterite fond	64 254	64 254	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 643	141 643	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 460	30 460	
Võlad töövõtjatele	26 240	26 240	10
Maksuvõlad	10 047	10 047	4
Saadud ettemaksed	1 111	1 111	
Muud saadud ettemaksed	1 111	1 111	
Remondifond ja munitsipaalkorterite fond	105 081	105 081	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 939	172 939	

Kirjel Munitsipaalkorterite fond on kajastatud munitsipaalkorterite üüri fond, mis kuulub ülekandmisele Kehtna Vallavalitsusele või remondi tegemiseks munitsipaalkorterites vastavalt Kehtna Vallavalitsuse otsustele.

Kirje Võlad tarnijatele hulgas on võlad põhivara eest 13 148 eurot (31.12.2022 seisuga 10 696 eurot).

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	10 785	8 832
Puhkusetasude kohustis	12 472	11 226
Sotsiaalmaksu viitvõlg	4 538	3 787
Tulumaksu viitvõlg	2 546	1 993
Töötuskindlustusmakse viitvõlg	223	200
Kogumispensioni viitvõlg	273	202
Kokku võlad töövõtjatele	30 837	26 240

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 129 214	3 037 511
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte ainuomanik on Kehtna Vallavalitsus.

2022. a tehti rahalised sissemaksed 20 000 eurot ja 90 000 eurot.

2023. a tehti rahaline sissemaks 91 703 eurot. Samuti tehti 2023. a mitterahaline sissemaks 1 129 984 eurot, mis on Äriregistris registreeritud 08.01.2024.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 678 854	2 953 057
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	669 714	738 264
Sõlmitud hankelepingud	0	90 496
Kokku tingimuslikud kohustised	3 348 568	3 781 817

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 628	412 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 628	412 396
Kokku müügitulu	528 628	412 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külm vesi ja kanalisatsioon	478 476	352 138
Elamispindade üürimine, rentimine, hooldamine	0	120
Tavajäätmete kogumine	12 349	22 832
Hoonehaldus, teenustööd	37 194	36 618
Elektrienergia müük	609	688
Kokku müügitulu	528 628	412 396

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	700	110
Kasum bilansivälise vara müügist	16 000	0
Muud	3 189	3 074
Kokku muud äritulud	19 889	3 184

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-55 116	-36 051
Energia	-87 265	-120 330
Elektrienergia	-85 347	-118 881
Soojusenergia	-1 918	-1 449
Alltöövõtutööd	-3 378	-5 321
Transpordikulud	-16 251	-14 148
Üür ja rent	-4 079	-7 692
Korrashoiuteenused	-34 463	-20 151
Muud	-47 159	-17 801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 711	-221 494

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-26 549	-16 022
Uurimis- ja arengukulud	-412	-4 169
Koolituskulud	-826	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 437	4 224
IT kulud	-12 787	-13 765
Muud sõidukitega seotud kulud		
Muud	-1 209	-1 760
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 346	-31 492

Lisa 17 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	1 388	2 297

Lühiajalisele rendile antakse tehnikat.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 496	6 596

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	299	515
1-5 aasta jooksul	259	559

Pikaajaliselt oli Matsalu Veevärk OÜ-lt rendile võetud Keava aleviku vee- ja kanalisatsioonitaristu. 2022. aastal andis Matsalu Veevärk selle Kehtna Vallavalitsusele üle ja 2023. aastal andis Kehtna Vallavalitsus selle Kehtna Vesi OÜ osakapitali mitterahaliseks sissemaksiks. Selle perioodi eest, kui taristu kuulus Kehtna Vallavalitsusele, rendiarveid ei esitatud. Kasutusrendile võetakse tehnikat vastavalt vajadusele ja prügikonteinereid. Mittekatkestatavate lepingutena on 2023. aastal näidatud renditud arvuti.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-148 292	-128 937
Sotsiaalmaksud	-50 139	-44 216
Tööjõukulude kapitaliseerimine	8 299	4 642
Muud	0	-16
Kokku tööjõukulud	-190 132	-168 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-831	6
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-15 232	-13 801	
Riigilõivud ja muud maksud	-2 152	-1 099	
Maksuvõlgadelt arvestatud intressid	-20	0	
Ettevõtte tulumaks	-87	-3	
Kokku muud ärikulud	-17 491	-15 734	

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	6	3
Kokku intressitulud	6	3

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-2 086	-1 486
Intressikulu kapitalirendilt	-1 572	-1 116
Muud intressikulud	-11	-463
Kokku intressikulud	-3 669	-3 065

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kehtna Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	2 893	4 776
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 660	1 985
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	479	561
Kokku nõuded ja ettemaksud	5 032	7 322

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	42 213			44 429
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 384			17 458
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 360			4 524
Kokku müüdnud	66 957			66 411

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		3 240		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 880	57
Kokku ostetud	3 240	3 240	1 880	57

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 370	29 837
Isikliku auto kasutamise hüvitis	4 016	4 020

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

08.01.2024 registreeriti 2023. aastal saadud osakapitali mitterahaline sissemakse 1 129 984 eurot, mille järel on ettevõtte osakapitali suuruseks 4 259 198 eurot.

Märtsis 2024 alustati ettevalmistusi Lelle aleviku vee- ja kanalisatsioonitaristu rajamise riigihankeks. Selle eelduseks on vastuvõetud vallaeelarve eraldis summas 480 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

Kehtna Vesi osaühing (registrikood: 10332654) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL AARMA	Juhatuse liige	20.03.2024
Resolutsioon:	Allkirjastan.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kehtna Vesi osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Kehtna Vesi osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Monika Karniol
Vandeaudiitori number 272

OÜ Loodi Finantsid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 276
Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

20.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Kehtna Vesi osäühing (registrikood: 10332654) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	20.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 691 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 752
Kokku	3 348 569
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 348 569
Kokku	3 348 569

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 691 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 752
Kokku	3 348 569
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 348 569
Kokku	3 348 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	478476	90.51%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	37193	7.04%	Ei
Tavajätmete kogumine	38111	12349	2.34%	Ei
Elektrienergia müük	35141	609	0.12%	Ei