

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing VELKO AV

registrikood: 10348690

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 6
maja ja korteri number:

linn: Kehra linn

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74307

telefon: +372 6085564, +372 55538850

e-posti aadress: velko@velko.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldinformatsioon

Osaühing Velko AV alustas tegevust 29. detsembril 1997 aastal. Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 130 191 eurot ja osa kuulub Anija vallale.

Osaühing Velko AV peamised tegevusalad 2023 aastal olid:

- soojusenergia müük sh võrguteenuse pakkumine ja soojatootmise edasimüük tarbijatele
- Kehra jäätmejaama opereerimine
- muud kinnistute hoolduse abitegevused

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline.

Aruandeaasta tegevus

Anija Vallavolikogu 22.12.2022 otsuse nr 83 "Osaühingu VELKO AV põhikirja muutmine ja osakapitali vähendamine, Ettevõtte omandamine ning liisingulepingu ülevõtmine" alusel vähendas osaühingu omanik osakapitali nimiväärtust 17 496 euro võrra. Vastav kanne on äriregistris tehtud. Osakapitali vähendamine toimus vara üleandmise teel. Osaühingu tegevuse restruktureerimisest tulenevalt lõpetas Velko AV heakorra- ja hooldusteenuste osutamise ja nimetatud tegevusega seotud vara anti üle Anija Vallavalitsusele vähendatud osakapitali summa katteks.

Anija Vallavolikogu 24.11.2022 otsuse nr 75 "Osaühingu VELKO AV ja Osaühingu Raven jagunemine ja Osaühingu Raven osanike lepingu heakskiitmine" alusel ühinesid vee-ettevõtted ja veetootmisega seotud vara ja laenu jääk anti üle osaühingule Raven. Üleantava vara bilansiline jääkmaksumus oli 10 549 tuhat eurot ja laenu jääk 303,4 tuhat eurot.

OÜ Velko AV 2023. aasta müügitulu oli 1 250,6 tuhat eurot, vähenedes võrreldes 2022. aastaga 26,2%.

Tulu vähenemise põhjuseks on kaks olulist muudatust aruandeaastal:

- 1) ettevõtte ei osuta enam vee- ja kanalisatsiooniteenuseid;
- 2) ettevõtte ei osuta enam heakorrateenuseid;
- 3) ettevõtte lõpetas Kehra turu opereerimistegevuse.

Majandusaasta lõpetati kahjumiga milleks kujunes 86,3 tuhat eurot. Kahjumi tekkimise peamiseks teguriks olid suurenenud tegevuskulud seoses tegevuste restruktureerimisega.

Soojavarustus

OÜ Velko AV müüb valla asutustele soojusest Alaveres ja pakub võrguteenust Kehra piirkonnas.

Soojusenergia ostetakse SW Energialt Konkurentsiametis kooskõlastatud hinnaga ja müüakse koos

võrguteenusega lõpptarbijale. Ettevõtte tõstis soojusenergia müügihinda klientidele alates veebruarist 2023.

Soojusenergia müügitulu kokku aruandeaastal oli 1 148,2 tuhat eurot, moodustades ettevõtte kogutulust 91,8%.

2023. aastal oli soojuse müük tarbijatele 15 020 MWh. Müüdüd MWh maht kahanes võrreldes 2022.aastaga 5,14%.

Soojuse müüginahku muutust mõjutab välisõhu temperatuur kütteperioodil.

2023. aastal soojamajanduses olulisi investeeringuid ei tehtud ja 2024. aastal suurmaid investeeringuid plaanis ei ole.

Jäätmejaam

OÜ Velko AV jätkas 2023. aastal jäätmejaama operaatorina. Jäätmejaama kulud katab Anija valla

korraldatud jäätmeveo hanke võitnud Ekovir OÜ. Aruandeaasta müügitulu kokku 49,8 tuhat eurot.

OÜ Velko AV peamised finantssuhtarvud

Majandusaasta	2023	2022
Käibe kasv %	-26,2	19%
Lühiajaliste kohustite kattekordaja	1,51	0,93
Likviidsuskordaja	1,50	0,93

Käibe kasv = (müügitulu 2022- müügitulu 2023)/ müügitulu 2022* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevara- varud/ lühiajalised kohustused

Juhatus kinnitab 2023 aasta majandusaasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 168	70 435	2
Nõuded ja ettemaksed	238 292	282 553	3
Varud	1 570	1 570	4
Kokku käibevarad	289 030	354 558	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 801 311	12 565 456	6
Kokku põhivarad	1 801 311	12 565 456	
Kokku varad	2 090 341	12 920 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	75 256	9
Võlad ja ettemaksed	191 958	305 007	10
Kokku lühiajalised kohustised	191 958	380 263	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	292 310	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	292 310	
Kokku kohustised	191 958	672 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 191	147 687	12
Ülekurss	29 118	29 118	
Kohustuslik reservkapital	44 322	44 322	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 095	12 421 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 343	-395 545	
Kokku omakapital	1 898 383	12 247 441	
Kokku kohustised ja omakapital	2 090 341	12 920 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 250 573	1 676 093	13
Muud äritulud	5 790	4 673	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 035 919	-1 125 046	15
Mitmesugused tegevuskulud	-36 399	-75 606	16
Tööjõukulud	-107 098	-425 255	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-147 674	-445 652	6
Muud ärikulud	-15 173	-259	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-85 900	-391 052	
Intressitulud	8	4	19
Intressikulud	-451	-4 497	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 343	-395 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 343	-395 545	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	7 542	292 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-78 801	-102 676	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Velko AV 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja väikeettevõtjale kehtestatud nõuetest. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustab rahandusministri määrus. OÜ Velko AV korraldab oma raamatupidamist muu hulgas vastavalt raamatupidamise seaduse § 35 lõikele 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansipäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumisena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 10 000 eurost (ilma käibemaksuta), väljaarvatud maa, mis võetakse arvele olenemata maksumusest. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitalizeeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamise kuust, väljalangenud põhivaradel lõpeb amortisatsiooni arvutamine väljalangemisele eelnenud kuuga.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned ja rajatised 2,0-5,0
- torustikud ja võrgud 2,0
- masinad ja seadmed 7,0-20,0
- reservuaarid ja mahutid 2,0
- transpordivahendid 7,0-20,0
- muu inventar 10,0-20,0

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Puhkusetasude reservi eraldis.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtja ees.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõue või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõue või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta, v.a. juhul kui mitterahalist sihtfinantseerimine on saadud teiselt avaliku sektori üksuselt. Viimasel juhul võetakse mitterahaline sihtfinantseerimine arvele üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Põhivara sihtfinantseerimise andmist ja vahendamist kajastatakse kuludes (vahendajad ka tuludes) selle perioodil, millal toetuse saaja kajastab põhivara soetamise.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus

tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest

tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Velko AV aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtjat ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nenedega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	169	84
Arvelduskontod	42 599	63 951
Tähtajalised hoiused	6 400	6 400
Kokku raha	49 168	70 435

Ettevõtte on avatud kolm pangakontot.

Tähtajalise hoiuse kontrol hoiustatakse Kehra jäätmejaama garantiilepingu tagatistasu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	228 829	228 829
Ostjatelt laekumata arved	228 829	228 829
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 535	5 535
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	229	229
Ettemaksed	3 699	3 699
Tulevaste perioodide kulud	3 699	3 699
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 292	238 292
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278 187	278 187
Ostjatelt laekumata arved	278 187	278 187
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	941	941
Ettemaksed	3 425	3 425
Tulevaste perioodide kulud	3 425	3 425
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 553	282 553

Ostjatelt laekumata arvetest on maksetähtaja ületanud summa kokku 13 987 eurot.
Aastaruande koostamise ajaks on sellest laekunud 13 044 eurot.

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud kindlustuse ettemaksed, Citroen Berlingo kasutusrendi sissemakse kuludesse kandmata osa ja puhkusetasude ettemakse.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 570	1 570
Põlevkiviõli	550	550
Pelletid	1 020	1 020
Kokku varud	1 570	1 570

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 696	712	12 185
Üksikisiku tulumaks		995		5 814
Sotsiaalmaks		1 659		10 382
Kohustuslik kogumispension		52		209
Töötuskindlustusmaksed		19		603
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229		229	4 833
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229	10 421	941	34 026

Maksuvõla saldod on Maksu- ja Tolliameti andmetega võrreldud. Maksude tasumise tähtaeg on jaanuaris 2023.a.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	44 923	15 696 382	437 173	741 449	1 178 622	65 600	57 256	17 042 783
Akumuleeritud kulum		-3 141 719	-436 617	-494 669	-931 286	-59 471		-4 132 476
Jääkmaksumus	44 923	12 554 663	556	246 780	247 336	6 129	57 256	12 910 307
Ostud ja parendused		9 000		77 550	77 550		14 251	100 801
Amortisatsioonikulu		-380 468	-556	-60 354	-60 910	-4 274		-445 652
31.12.2022								
Soetusmaksumus	44 923	15 705 382	437 173	818 999	1 256 172	65 600	71 507	17 143 584
Akumuleeritud kulum	0	-3 522 187	-437 173	-555 023	-992 196	-63 745		-4 578 128
Jääkmaksumus	44 923	12 183 195	0	263 976	263 976	1 855	71 507	12 565 456
Ostud ja parendused							3 910	3 910
Muud ostud ja parendused							3 910	3 910
Amortisatsioonikulu		-66 242		-8 354	-8 354	-14		-74 610
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-65 598		-6 625	-6 625	-840		-73 063
Müügid (jääkmaksumuses)				-54 282	-54 282			-54 282
Muud muutused	-10 409	-10 340 606		-194 715	-194 715	-1 001	-19 369	-10 566 100
31.12.2023								
Soetusmaksumus	34 514	2 354 405	12 207	0	12 207	0	56 048	2 457 174
Akumuleeritud kulum		-643 656	-12 207	0	-12 207	0	0	-655 863
Jääkmaksumus	34 514	1 710 749	0	0	0	0	56 048	1 801 311

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	39 143	0
Muud masinad ja seadmed	39 143	
Kokku	39 143	0

Masinate müügina on kajastatud kapitalirendi lepingu lõpetamisega seonduvalt vara tagasimüük.

Vara allahindlusena on kajastatud põhivarade, mille soetusmaksumus on alla 10 tuhande euro, bilansist väljakandmine. Kokku jääkmaksumus 69 545 eurot. Lisaks põhivarade mahakandmine jääkmaksumuses 3 518 eurot.

Muude muutuste real on kajastatud vee-ettevõtete ühinemisest tulenevalt varade üleandmine OÜ-le Raven. Kokku jääkmaksumuses 10 milj.

549 tuhat eurot.

Lisaks osakapitali vähendamise seotult varade üleandmine Anija vallale, kokku jääkmaksumuses 17 496 eurot

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS		0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	64 179	24 690	39 489	2,49%+ 6 kuu Euribor	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	64 179	24 690	39 489			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	77 550
Kokku	0	77 550

Aruandeaastal kapitalirendileping lõpetati ja vara anti üle OÜ-le Raven.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	21 039	24 228
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	21 213	6 201
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	247 266	235 865
Kokku	247 266	235 865

Üürile on antud:

- 1) Tele 2 Eesti AS-ile Kehras Aiandi 3 10 m2 suurune pind mobiilside seadmete paigaldamiseks, samuti pinna korstnal antennikinnituste, antennide ja kaablite paigaldamiseks;
- 2) Elisa Eesti AS-ile Kehras Aiandi 3 2 m2 suurune pind mobiilside tugijaama raadiosideseadmete paigaldamiseks;
- 3) SW Energia OÜ-le Kehras Välja tänaval 6926 m2 suurune kinnistu soojuse tootmise otstarbel.
- 4) Anija Valla Kultuurikeskusele Kehra linna turuplats;
- 5) Raven OÜ-le Kehras Aiandi 3 hoonest ruumid;
- 6) Anija Vallavalitsusele Aiandi 3 hoonest ruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	11 929	18 377
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 533	7 080
1-5 aasta jooksul	0	10 459

Kasutusrendile on võetud üks sõiduk ja Kehras Kreutzwaldi 6 kontori ruumid.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	303 387	50 566	252 821		6 kuu Euribor+ 1,25%	EUR	27.08.2028
Pikaajalised laenud kokku	303 387	50 566	252 821				
Kapitalirendikohustised kokku	64 179	24 690	39 489				
Laenukohustised kokku	367 566	75 256	292 310				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	0	4 007
Ehitised	0	620 628
Kokku	0	624 635

Laenulepingu kohustised ja tagatiseks panditud varad anti üle vee-ettevõtete ühinemise käigus OÜ-le Raven. Aruandeaastal kapitalirendileping lõpetati.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 222	165 222	
Võlad töövõtjatele	5 545	5 545	
Võlad seotud osapooltele	1 664	1 664	
Maksuvõlad	10 421	10 421	5
Saadud ettemaksed	8 580	8 580	
Tulevaste perioodide tulud	14	14	
Muud saadud ettemaksed	8 566	8 566	
klientide raha/remondifond	526	526	
Kokku võlad ja ettemaksed	191 958	191 958	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 582	221 582	
Võlad töövõtjatele	37 755	37 755	
Maksuvõlad	34 026	34 026	5
Muud võlad	2 605	2 605	
Intressivõlad	2 605	2 605	
Saadud ettemaksed	8 513	8 513	
Muud saadud ettemaksed	8 513	8 513	
Klientide raha/ remondifond	526	526	
Kokku võlad ja ettemaksed	305 007	305 007	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 355 801	9 621 051
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	338 950	2 405 263
Kokku tingimuslikud kohustised	1 694 751	12 026 314

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	130 191	147 687
Osade arv (tk)	1	1
Anija Vallavolikogu 22.12.2022 otsuse nr 83 alusel vähendati osakapitali 17 496 euro võrra.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 250 573	1 676 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 250 573	1 676 093
Kokku müügitulu	1 250 573	1 676 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu veeteenustest	1 059	151 470
Tulu kanalistasiooniteenustest	0	314 317
Tulu soojuse ja võrguteenuse müügist	1 148 217	897 801
Muud teenused	101 297	312 505
Kokku müügitulu	1 250 573	1 676 093

Tulu soojuse ja võrguteenuse müügist koosneb kahest komponendist. Soojusenergia tootmise ostab ettevõtte sisse soojatootjalt ja võrguteenust pakub OÜ Velko AV.

Muude tuludena on kajastatud Kehra jäätmejaama opereerimisest saadud tasu 49,8 tuhat eurot, renitulud koos kommunaalkulude hüvitisega 29,4 tuhat eurot, heakorra tööde eest teenitud tulud 9,4 tuhat eurot ja muude osutatud teenuste tulud 12,7 tuhat eurot.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	393
Trahvid, viivised ja hüvitsed	3 321	1 402
kasutatud varude müük	2 083	0
Muud	386	2 878
Kokku muud äritulud	5 790	4 673

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-46 656	-79 099
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-943 458	-694 785
Energia	-14 047	-177 122
Elektrienergia	-13 316	-175 436
Soojusenergia	-731	-1 686
Veevarustusteenused	-557	0
Transpordikulud	-14 038	-45 351
Üür ja rent	-1 866	-20 468
hoonete, rajatiste majandamiskulud	-11 070	0
Muud	-4 227	-108 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 035 919	-1 125 046

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-1 611	0
Mitmesugused bürookulud	-31 420	-25 402
Uurimis- ja arengukulud	0	-6 989
Koolituskulud	-169	-4 008
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 929	-29 586
EVEL liikmemaks	0	-2 292
Muud	-270	-7 329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 399	-75 606

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	80 303	-314 503
Sotsiaalmaksud	26 795	-105 908
Muud	0	-4 844
Kokku tööjõukulud	107 098	-425 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-15 138	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-35	0
Muud	0	-259
Kokku muud ärikulud	-15 173	-259

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	4 497
Intressikulu kapitalirendilt	450	0
Muud intressikulud	1	0
Kokku intressikulud	451	4 497

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	8	4
Kokku intressitulud	8	4

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Anija vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	41 830	67 655
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 535	5 419
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 374	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 739	73 074
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 664	784
Kokku võlad ja ettemaksed	1 664	784

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	240 112	447 815
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 900	32 750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 701	0
Kokku müüdud	326 713	480 565

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	15 060	7 485
Kokku ostetud	15 060	7 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 486	34 279

Andmed omaniku kohta:

Anija Vallavalitsus Kreutzwaldi 6 Kehra

Registrikood nr.75018816

Osa nimiväärtus on 130 191 eurot

Osade arv 1

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted on SA Anija Mõisa Haldus ja SA Anija Valla Spordimaailm.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on aruandes kajastatud juhatuse ja nõukogu liikmete tasud ilma sotsiaalmaksuta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Osaühing VELKO AV (registrikood: 10348690) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAANEVEER	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing VELKO AV osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing VELKO AV (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 olulistes 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 lahkneb 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 arvamust. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

osaühing "AMC Audit"

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

17.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing VELKO AV (registrikood: 10348690) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	17.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 343
Kokku	1 694 752
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 694 752
Kokku	1 694 752

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 343
Kokku	1 694 752
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 694 752
Kokku	1 694 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1148217	91.82%	Jah
Tavajäätmete kogumine	38111	49762	3.98%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	43190	3.45%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	9404	0.75%	Ei